



RCS : LE HAVRE
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LE HAVRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1975 B 00131
Numéro SIREN : 304 891 641
Nom ou dénomination : SOGESTRAN

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2017 sous le numéro de dépôt 2264

S O G E S T R A N

Société Anonyme au Capital de 7.609.963,50 €
Siège Social : 11 Rue du Pont V - 76600 LE HAVRE
R.C.S. LE HAVRE B 304 891 641

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2017

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DECEMBRE 2016 :

TRIBUNAL de COMMERCE du HAVRE

DEPOT DU

R.C.S.

27/7/17

306 891 641

2017 B 2264

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale Ordinaire des Actionnaires, sur la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice, s'élevant à la somme de **2.442.173,34 €**, comme suit :

• Bénéfice de l'exercice	2.442.173,34 €
• Auquel s'ajoute le Report à Nouveau bénéficiaire antérieur	29.331.528,75 €
• Formant un bénéfice distribuable de	31.773.702,09 €
• A titre de dividende aux actions privilégiées	31.068,45 €
Soit 493,15 € pour chacune des 63 Actions de catégorie B.	
• A titre de dividende aux actions ordinaires	598.741,20 €
Soit 1,20 € pour chacune des 498.951 Actions de catégorie A.	

Au plan fiscal, conformément aux dispositions en vigueur, ce dividende, obligatoirement soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu, est éligible à l'abattement de 40 % prévu par l'Article 158-3-2° du CGI pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Prélèvements obligatoires :

La Loi de finance pour 2017 a institué un prélèvement de 21 % du montant du dividende brut, que la Société devra précompter et reverser au Trésor. Le montant prélevé à la source sur le dividende viendra en déduction de l'impôt sur le revenu à acquitter par le bénéficiaire ; la Société est toutefois dispensée d'opérer ledit prélèvement si le bénéficiaire lui a remis dans les délais légaux une attestation par laquelle il indique que son revenu fiscal de référence en 2015 est, soit inférieur à 50.000 Euros (pour un contribuable célibataire, divorcé ou veuf), soit inférieur à 75.000 Euros (pour les contribuables soumis à une imposition commune).

Quant aux contributions sociales (CSG, CRDS & autres prélèvements sociaux) dues sur les dividendes, elles seront dans tous les cas précomptées directement par la Société, qui les reversera au Trésor.

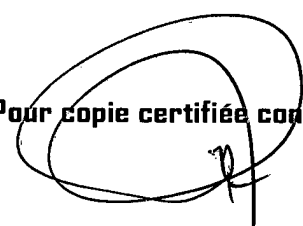
Solde en Report à Nouveau **31.143.892,44 €**

En conformité avec les dispositions légales, il est rappelé que les dividendes par action mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

▪ 2013 1,20 € ▪ 2014 1,20 € ▪ 2015 1,20 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des votants.

Pour copie certifiée conforme,



Pascal GIRARDET
Président et Directeur Général



KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

ACDE

74 avenue de Thiès
14075 Caen

POUR LE GREFFE

Sogestran S.A.

***Rapport des commissaires aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2016

Sogestran S.A.

11 rue du Pont V - 76600 Le Havre

Ce rapport contient 26 pages



KPMG AUDIT NORMANDIE
5 avenue de Dubna
14209 Hérouville-Saint-Clair Cedex
France

ACDE

74 avenue de Thiès
14075 Caen

Sogestran S.A.

Siège social : 11 rue du Pont V - 76600 Le Havre
Capital social : € 7 609 964

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Sogestran S.A., tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

Règles et méthodes comptables

La note « Titres de participations et autres titres immobilisés » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à la valorisation des titres de participation et des autres titres immobilisés.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables importantes

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques de travaux de dépollution des terres hors site, tels que décrite dans la note « aspects environnementaux » de l'annexe.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société, et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Les commissaires aux comptes

Le Havre, le 15 juin 2017

KPMG Audit Normandie
Thomas Fécamp

Associé

Caen, le 15 juin 2017

ACDE
Jean-Luc Papin

Associé

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	1 154	1 154		
Fonds commercial (1)	7 775		7 775	7 775
Autres immobilisations incorporelles	64 546	64 546		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 519 526	318 578	1 200 948	1 210 281
Constructions	3 770 728	2 812 632	958 096	584 159
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 713	34 713		
Autres immobilisations corporelles	1 456 825	1 095 114	361 711	194 143
Immobilisations corporelles en cours				391 042
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	50 159 748		50 159 748	49 339 748
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	187 197	43 290	143 907	94 011
Prêts	43		43	43
Autres immobilisations financières	255 086		255 086	178 703
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	57 457 342	4 370 028	53 087 314	51 999 905
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	8 001	8 001		
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 826 791	2 572 675	254 116	308 212
Autres créances	11 662 441		11 662 441	8 479 280
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	82 706		82 706	1 590 696
Charges constatées d'avance (3)	14 126		14 126	15 245
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 594 064	2 580 676	12 013 389	10 393 433
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	72 051 406	6 950 704	65 100 703	62 393 337
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			2 748 750	2 748 750

Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 609 964	7 609 964
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 735 644	12 735 644
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	760 996	760 996
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 570 635	1 570 635
Report à nouveau	29 331 529	26 712 097
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 442 173	3 249 241
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	17 525	17 525
TOTAL CAPITAUX PROPRES	54 468 466	52 656 101
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 758 400	3 758 400
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 758 400	3 758 400
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 044 083	3 518 875
Emprunts et dettes financières diverses (3)	989 591	1 593 334
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	383 798	456 657
Dettes fiscales et sociales	249 842	237 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		171 296
Autres dettes	206 523	1 059
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	6 873 837	5 978 836
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	65 100 703	62 393 337
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 011 300	3 515 542
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 862 537	2 463 294
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 203 574	2 265 914
Chiffre d'affaires net	2 203 574	2 265 914
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 389	20 190
Autres produits	20 630	20 659
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 242 593	2 306 762
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13 100	28 463
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	891 642	772 294
Impôts, taxes et versements assimilés	179 985	176 955
Salaires et traitements	593 144	538 417
Charges sociales	272 109	249 188
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	163 996	127 917
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	25 503	30 530
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 139 479	1 923 763
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	103 114	382 999
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	2 667 948	3 246 263
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		54 000
Autres intérêts et produits assimilés (3)	216 892	129 208
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 884 840	3 429 471
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 005	165
Intérêts et charges assimilées (4)	399 637	133 244
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	404 642	133 409
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 480 198	3 296 062
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	2 583 312	3 679 061

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		89 502
Sur opérations en capital	4 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 000	89 502
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20	
Sur opérations en capital	6 808	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 166
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	6 828	3 166
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 828	86 336
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	138 310	516 156
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	5 131 433	5 825 735
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 689 260	2 576 494
BENEFICE OU PERTE	2 442 173	3 249 241
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 846 902	3 337 992
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	205 988	8 501

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SOGESTRAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 65 100 703 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 442 173 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,31 %
- Taux de croissance des salaires : 0,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2015

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 5 607 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	7 775			7 775
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 701			65 701
Immobilisations incorporelles	73 476			73 476
- Terrains	1 519 526			1 519 526
- Constructions sur sol propre	1 814 182	89 119		1 903 301
- Constructions sur sol d'autrui	583 475			583 475
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	915 500	368 452		1 283 952
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 713			34 713
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 064 786	200 550		1 265 335
- Matériel de transport	101 585	30 952	28 956	103 581
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 524	13 905	520	87 909
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	391 042	728 092	1 119 134	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 499 333	1 431 069	1 148 610	6 781 792
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	49 339 748	820 000		50 159 748
- Autres titres immobilisés	132 296	54 901		187 197
- Prêts et autres immobilisations financières	178 746	76 383		255 129
Immobilisations financières	49 650 790	951 284		50 602 074
ACTIF IMMOBILISE	56 223 599	2 382 353	1 148 610	57 457 342

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 431 069	951 284	2 382 353
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 431 069	951 284	2 382 353
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		1 119 134		1 119 134
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		29 476		29 476
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 148 610		1 148 610

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	7 774
Total	7 775

Depuis le 1er janvier 2016, la SA SOGESTRAN applique les dispositions de l'article 214.3 du P.C.G., issues du règlement A.N.C. 2015.06.

Les fonds commerciaux présents au bilan au 1er janvier 2016 n'ont pas une utilisation limitée dans le temps et à ce titre ne sont pas amortis.

La valeur nette comptable du fonds de commerce s'élève à 7 774€ au 31 décembre 2016. Compte tenu de sa faible valeur, au regard de la taille de l'entreprise, il n'a pas été pratiqué de test de dépréciation.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI DE SAINTE ADRESSE	3		100,00	64	64				-1	
SNC FLORENCE B	3 243	-4 633	100,00						169	
SASU CFTM	15	-1	100,00	15	15				-1	
SA CARE	40	551	99,90	1 227	1 227				440	
SNC SOGESTION	114	165	99,99	114	114				-193	
SASU BIOMAR	50	22	100,00						-1 302	
SA MARITIMA	76	-24	100,00						865	
SNC SERETA	8		99,50	91	91				98	
SA CFT	7 168	73 559	100,00	20 062	20 062				4 207	
SNC TATIANA B	3 243	-4 634	100,00						169	
SAS SOMECA TRANSPORT	191	318	100,00						775	
SAS PMS CITERNES	150	873	99,99	1 235	1 235				152	
SA MAHIEU	153	5 786	99,40	3	3				128	
SCI LOIRE SUR RHONE	10	19	100,00						-224	
SNC CIE LIGERIENNE DE TRANS	1 067	1 749	100,00						952	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SNC TANK SOLUTIONS NORMAN	457	43	50,00	442	442				1 072	
SARL AIM&F			10,00							
SAS LBC SOGESTROL	53 804	19 919	50,00	26 905	26 905				-1 674	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10)

Notes sur le bilan

Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 701			65 701
Immobilisations incorporelles	65 701			65 701
- Terrains	309 246	9 332		318 578
- Constructions sur sol propre	1 490 366	30 315		1 520 681
- Constructions sur sol d'autrui	583 475			583 475
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	655 157	53 319		708 477
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 713			34 713
- Installations générales, agencements aménagements divers	929 754	42 948		972 702
- Matériel de transport	58 064	20 284	22 148	56 200
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 934	7 798	520	66 212
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 119 709	163 996	22 668	4 261 037
ACTIF IMMOBILISE	4 185 410	163 996	22 668	4 326 738

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 758 486 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Prêts	43		43
Autres	255 086		255 086
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 826 791	78 041	2 748 750
Autres	11 662 441	11 662 441	
Charges constatées d'avance	14 126	14 126	
Total	14 758 486	11 754 608	3 003 879

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	20 164
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 486
INTERETS COURUS SUR C/CT	9 361
PDTS A RECEVOIR ASSURANCE	529
RESULTATS SNC	633 989
Total	666 530

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	38 285	5 005		43 290
Immobilisations financières	8 001			8 001
Stocks	2 572 675			2 572 675
Créances et Valeurs mobilières				
Total	2 618 961	5 005		2 623 966
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		5 005		
Financières				
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 8 001 Euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
PROVISION POUR DEPRECIATION DES STOCKS	8 000
TOTAL	8 000

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
PROVISION POUR DEPRECIATION COMPTES CLIENTS	2 572 675
TOTAL	2 572 675

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 609 963,50 Euros décomposé en 499 014 titres d'une valeur nominale de 15,25 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	499 014	15,25
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	499 014	15,25

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	17 525			17 525
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	17 525			17 525
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	3 758 400				3 758 400
Total	3 758 400				3 758 400
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 873 837 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	5 044 083	44 083	2 267 857	2 732 143
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	989 591	978 291	11 300	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	383 798	383 798		
Dettes fiscales et sociales	249 842	249 842		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	206 523	206 523		
Produits constatés d'avance				
Total	6 873 837	1 862 537	2 279 157	2 732 143
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	978 290			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 500 000		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	3 500 000		

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	154 368
FOURN. FACT. NON PARVENUES GROUPE	274
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAI	44 083
DETTES PROV./CONGES PAYES	30 716
PERS. AUTR. CHARGES A PAYER	13 374
AUTR. CHARG. SOCIAL A PAYER	13 990
TAXE APPRENTISSAGE	4 008
FORMATION CONTINUE	3 890
CHARGES A PAYER DIVERSES S/ORG. SOC	5 850
CHARGES A PAYER	9 711
RESULTATS SNC	194 621
Total	474 885

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	14 126		
Total	14 126		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

Les frais accessoires d'achat sont enregistrés dans les comptes de charges par nature, services extérieurs, prévus à cet effet.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 205 988 Euros

Montant compris dans les produits financiers : 2 846 902 Euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	20	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	6 808	
Produits des cessions d'éléments d'actif		4 000
TOTAL	6 828	4 000

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 577 705	133 646	2 444 059
+ Résultat exceptionnel	-2 828	-943	-1 885
- Participations des salariés			
Résultat comptable	2 574 876	132 703	2 442 173

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SA SOGESTRAN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA SOGESTRAN, 11 rue du Pont V 76600 LE HAVRE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

A compter du 1er janvier 2015, la SA SOGESTRAN a mis en place une convention d'intégration fiscale avec les filiales suivantes:

- SA COMPAGNIE FLUVIALE DE TRANSPORT
- SAS BIOMAR
- SAS SOMECA TRANSPORT
- SA MARITIMA
- SNC FLORENCE B
- SNC TATIANA B
- SAS CFTM

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale prévoit que :

- la charge d'impôt supportée par chaque filiale intégrée équivaut à celle qu'elle supporterait si elle était imposée séparément,
- chaque filiale conserve ses droits à imputation des crédits d'impôt qu'elle génère comme en l'absence d'intégration,
- le solde par rapport au résultat d'ensemble est enregistré dans le compte de résultat de la société mère,
- les économies d'impôt liées aux déficits et les charges ou économies d'impôt résultant des correctifs de l'intégration fiscale sont enregistrées dans le compte de résultat de la société mère.

En l'absence d'intégration fiscale, la société SOGESTRAN aurait supporté un impôt de 202180 € au titre de l'exercice 2016.

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS GENERRIC

Forme : SAS

Au capital de : 29 780 000 Euros

Adresse du siège social :
16, BOULEVARD DUFAYEL
76310 SAINTE ADRESSE

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
CAUTION SA CARE CREDIT BAIL IMMOBILIER	1 250 000
CAUTION SA CARE EMPRUNT BNP	2 125 000
CAUTION SA CARE COMPTE COURANT BLOQUE	600 000
CAUTION SA CARE INSTALLATIONS CLASSEES	9 586 000
CAUTION SA CFT POUR LE MAYOURI	3 903 200
CAUTION SNC TSN SUR EMPRUNT BNP	2 250 000
Avals et cautions	19 714 200
Engagements en matière de pensions	72 432
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	19 786 632
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	19 714 200
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 72 432 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, .

Aspects environnementaux

Risques environnementaux

La Société SOGESTRAN, propriétaire de terrains situés 11 Rue du Pont V au Havre a décidé de provisionner dans ses comptes sociaux, le coût de remise en état de ses propres terrains pollués ainsi que ceux qui sont loués au GPMH.

En effet, en application d'une obligation d'ordre légal, qui contraint les entreprises exploitant une installation à autorisation du préfet (loi n° 2003-699 du 30 juillet 2003, art 27 instaurant l'article L 512- 17 du Code de l' Environnement) et en l'absence d'une responsabilité claire de l'origine de la pollution, la Société SOGESTRAN a décidé d'assumer la réparation du dommage et à ce titre de comptabiliser une provision.

Une étude menée par un cabinet spécialisé a conduit à la remise d'un rapport en date du 10 novembre 2011. Ce rapport met en évidence un impact généralisé du site par les hydrocarbures. Une étude complémentaire finalisée le 26 novembre 2011 a déterminé le coût de dépollution.

SOGESTRAN a fait le choix de retenir l'hypothèse qui consiste à dépolluer les terres hors site. Le coût de cette opération est évalué à 3 758 400 € (base 100 à fin 2011).

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	1 154	1 154		
Fonds commercial (1)	7 775		7 775	7 775
Autres immobilisations incorporelles	64 546	64 546		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 519 526	318 578	1 200 948	1 210 281
Constructions	3 770 728	2 812 632	958 096	584 159
Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 713	34 713		
Autres immobilisations corporelles	1 456 825	1 095 114	361 711	194 143
Immobilisations corporelles en cours				391 042
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	50 159 748		50 159 748	49 339 748
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	187 197	43 290	143 907	94 011
Prêts	43		43	43
Autres immobilisations financières	255 086		255 086	178 703
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	57 457 342	4 370 028	53 087 314	51 999 905
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	8 001	8 001		
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 826 791	2 572 675	254 116	308 212
Autres créances	11 662 441		11 662 441	8 479 280
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	82 706		82 706	1 590 696
Charges constatées d'avance (3)	14 126		14 126	15 245
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14 594 064	2 580 676	12 013 389	10 393 433
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	72 051 406	6 950 704	65 100 703	62 393 337
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			2 748 750	2 748 750

Bilan Passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 609 964	7 609 964
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	12 735 644	12 735 644
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	760 996	760 996
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 570 635	1 570 635
Report à nouveau	29 331 529	26 712 097
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 442 173	3 249 241
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	17 525	17 525
TOTAL CAPITAUX PROPRES	54 468 466	52 656 101
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 758 400	3 758 400
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 758 400	3 758 400
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 044 083	3 518 875
Emprunts et dettes financières diverses (3)	989 591	1 593 334
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	383 798	456 657
Dettes fiscales et sociales	249 842	237 615
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		171 296
Autres dettes	206 523	1 059
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	6 873 837	5 978 836
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	65 100 703	62 393 337
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 011 300	3 515 542
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 862 537	2 463 294
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	2 203 574	2 265 914
Chiffre d'affaires net	2 203 574	2 265 914
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	18 389	20 190
Autres produits	20 630	20 659
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 242 593	2 306 762
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13 100	28 463
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	891 642	772 294
Impôts, taxes et versements assimilés	179 985	176 955
Salaires et traitements	593 144	538 417
Charges sociales	272 109	249 188
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	163 996	127 917
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	25 503	30 530
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 139 479	1 923 763
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	103 114	382 999
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	2 667 948	3 246 263
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		54 000
Autres intérêts et produits assimilés (3)	216 892	129 208
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 884 840	3 429 471
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 005	165
Intérêts et charges assimilées (4)	399 637	133 244
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	404 642	133 409
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 480 198	3 296 062
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	2 583 312	3 679 061

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		89 502
Sur opérations en capital	4 000	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 000	89 502
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20	
Sur opérations en capital	6 808	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 166
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	6 828	3 166
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 828	86 336
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	138 310	516 156
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	5 131 433	5 825 735
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 689 260	2 576 494
BENEFICE OU PERTE	2 442 173	3 249 241
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 846 902	3 337 992
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	205 988	8 501

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SOGESTRAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 65 100 703 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 442 173 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 26/12/2016 applicable aux exercices clos le 31/12/2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,31 %
- Taux de croissance des salaires : 0,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : table INSEE 2015

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 5 607 Euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	7 775			7 775
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 701			65 701
Immobilisations incorporelles	73 476			73 476
- Terrains	1 519 526			1 519 526
- Constructions sur sol propre	1 814 182	89 119		1 903 301
- Constructions sur sol d'autrui	583 475			583 475
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	915 500	368 452		1 283 952
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 713			34 713
- Installations générales, agencements aménagement divers	1 064 786	200 550		1 265 335
- Matériel de transport	101 585	30 952	28 956	103 581
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 524	13 905	520	87 909
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	391 042	728 092	1 119 134	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	6 499 333	1 431 069	1 148 610	6 781 792
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	49 339 748	820 000		50 159 748
- Autres titres immobilisés	132 296	54 901		187 197
- Prêts et autres immobilisations financières	178 746	76 383		255 129
Immobilisations financières	49 650 790	951 284		50 602 074
ACTIF IMMOBILISE	56 223 599	2 382 353	1 148 610	57 457 342

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 431 069	951 284	2 382 353
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 431 069	951 284	2 382 353
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		1 119 134		1 119 134
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		29 476		29 476
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 148 610		1 148 610

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2016
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	7 774
Total	7 775

Depuis le 1er janvier 2016, la SA SOGESTRAN applique les dispositions de l'article 214.3 du P.C.G., issues du règlement A.N.C. 2015.06.

Les fonds commerciaux présents au bilan au 1er janvier 2016 n'ont pas une utilisation limitée dans le temps et à ce titre ne sont pas amortis.

La valeur nette comptable du fonds de commerce s'élève à 7 774€ au 31 décembre 2016. Compte tenu de sa faible valeur, au regard de la taille de l'entreprise, il n'a pas été pratiqué de test de dépréciation.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-Euros

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SCI DE SAINTE ADRESSE	3		100,00	64	64				-1	
SNC FLORENCE B	3 243	-4 633	100,00						169	
SASU CFTM	15	-1	100,00	15	15				-1	
SA CARE	40	551	99,90	1 227	1 227				440	
SNC SOGESTION	114	165	99,99	114	114				-193	
SASU BIOMAR	50	22	100,00						-1 302	
SA MARITIMA	76	-24	100,00						865	
SNC SERETA	8		99,50	91	91				98	
SA CFT	7 168	73 559	100,00	20 062	20 062				4 207	
SNC TATIANA B	3 243	-4 634	100,00						169	
SAS SOMECA TRANSPORT	191	318	100,00						775	
SAS PMS CITERNES	150	873	99,99	1 235	1 235				152	
SA MAHIEU	153	5 786	99,40	3	3				128	
SCI LOIRE SUR RHONE	10	19	100,00						-224	
SNC CIE LIGERIEENNE DE TRANS	1 067	1 749	100,00						952	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SNC TANK SOLUTIONS NORMAN	457	43	50,00	442	442				1 072	
SARL AIM&F			10,00							
SAS LBC SOGESTROL	53 804	19 919	50,00	26 905	26 905				-1 674	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10)

Notes sur le bilan

Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 701			65 701
Immobilisations incorporelles	65 701			65 701
- Terrains	309 246	9 332		318 578
- Constructions sur sol propre	1 490 366	30 315		1 520 681
- Constructions sur sol d'autrui	583 475			583 475
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	655 157	53 319		708 477
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 713			34 713
- Installations générales, agencements aménagements divers	929 754	42 948		972 702
- Matériel de transport	58 064	20 284	22 148	56 200
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 934	7 798	520	66 212
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 119 709	163 996	22 668	4 261 037
ACTIF IMMOBILISE	4 185 410	163 996	22 668	4 326 738

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 758 486 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Prêts	43		43
Autres	255 086		255 086
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 826 791	78 041	2 748 750
Autres	11 662 441	11 662 441	
Charges constatées d'avance	14 126	14 126	
Total	14 758 486	11 754 608	3 003 879

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	20 164
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 486
INTERETS COURUS SUR C/CT	9 361
PDTS A RECEVOIR ASSURANCE	529
RESULTATS SNC	633 989
Total	666 530

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	38 285	5 005		43 290
Stocks	8 001			8 001
Créances et Valeurs mobilières	2 572 675			2 572 675
Total	2 618 961	5 005		2 623 966
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		5 005		
Exceptionnelles				

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation par le biais d'une provision à hauteur de 8 001 Euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
PROVISION POUR DEPRECIATION DES STOCKS	8 000
TOTAL	8 000

Dépréciation des créances

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
PROVISION POUR DEPRECIATION COMPTES CLIENTS	2 572 675
TOTAL	2 572 675

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 7 609 963,50 Euros décomposé en 499 014 titres d'une valeur nominale de 15,25 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	499 014	15,25
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	499 014	15,25

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	17 525			17 525
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	17 525			17 525
Répartition des dotations et reprises				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	3 758 400				3 758 400
Total	3 758 400				3 758 400
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 873 837 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	5 044 083	44 083	2 267 857	2 732 143
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	989 591	978 291	11 300	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	383 798	383 798		
Dettes fiscales et sociales	249 842	249 842		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	206 523	206 523		
Produits constatés d'avance				
Total	6 873 837	1 862 537	2 279 157	2 732 143
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	978 290			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 500 000		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	3 500 000		

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	154 368
FOURN. FACT. NON PARVENUES GROUPE	274
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAI	44 083
DETTES PROV./CONGES PAYES	30 716
PERS. AUTR. CHARGES A PAYER	13 374
AUTR. CHARG. SOCIAL A PAYER	13 990
TAXE APPRENTISSAGE	4 008
FORMATION CONTINUE	3 890
CHARGES A PAYER DIVERSES S/ORG. SOC	5 850
CHARGES A PAYER	9 711
RESULTATS SNC	194 621
Total	474 885

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	14 126		
Total	14 126		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Frais accessoires d'achat

Les frais accessoires d'achat sont enregistrés dans les comptes de charges par nature, services extérieurs, prévus à cet effet.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 205 988 Euros

Montant compris dans les produits financiers : 2 846 902 Euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	20	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	6 808	
Produits des cessions d'éléments d'actif		4 000
TOTAL	6 828	4 000

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	2 577 705	133 646	2 444 059
+ Résultat exceptionnel	-2 828	-943	-1 885
- Participations des salariés			
Résultat comptable	2 574 876	132 703	2 442 173

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SA SOGESTRAN est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA SOGESTRAN, 11 rue du Pont V 76600 LE HAVRE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

A compter du 1er janvier 2015, la SA SOGESTRAN a mis en place une convention d'intégration fiscale avec les filiales suivantes:

- SA COMPAGNIE FLUVIALE DE TRANSPORT
- SAS BIOMAR
- SAS SOMECA TRANSPORT
- SA MARITIMA
- SNC FLORENCE B
- SNC TATIANA B
- SAS CFTM

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale prévoit que :

- la charge d'impôt supportée par chaque filiale intégrée équivaut à celle qu'elle supporterait si elle était imposée séparément,
- chaque filiale conserve ses droits à imputation des crédits d'impôt qu'elle génère comme en l'absence d'intégration,
- le solde par rapport au résultat d'ensemble est enregistré dans le compte de résultat de la société mère,
- les économies d'impôt liées aux déficits et les charges ou économies d'impôt résultant des correctifs de l'intégration fiscale sont enregistrées dans le compte de résultat de la société mère.

En l'absence d'intégration fiscale, la société SOGESTRAN aurait supporté un impôt de 202180 € au titre de l'exercice 2016.

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SAS GENERRIC

Forme : SAS

Au capital de : 29 780 000 Euros

Adresse du siège social :
16, BOULEVARD DUFAYEL
76310 SAINTE ADRESSE

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
CAUTION SA CARE CREDIT BAIL IMMOBILIER	1 250 000
CAUTION SA CARE EMPRUNT BNP	2 125 000
CAUTION SA CARE COMPTE COURANT BLOQUE	600 000
CAUTION SA CARE INSTALLATIONS CLASSEES	9 586 000
CAUTION SA CFT POUR LE MAYOURI	3 903 200
CAUTION SNC TSN SUR EMPRUNT BNP	2 250 000
Avals et cautions	19 714 200
Engagements en matière de pensions	72 432
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	19 786 632
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	19 714 200
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 72 432 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, .

Aspects environnementaux

Risques environnementaux

La Société SOGESTRAN, propriétaire de terrains situés 11 Rue du Pont V au Havre a décidé de provisionner dans ses comptes sociaux, le coût de remise en état de ses propres terrains pollués ainsi que ceux qui sont loués au GPMH.

En effet, en application d'une obligation d'ordre légal, qui contraint les entreprises exploitant une installation à autorisation du préfet (loi n° 2003-699 du 30 juillet 2003, art 27 instaurant l'article L 512- 17 du Code de l' Environnement) et en l'absence d'une responsabilité claire de l'origine de la pollution, la Société SOGESTRAN a décidé d'assumer la réparation du dommage et à ce titre de comptabiliser une provision.

Une étude menée par un cabinet spécialisé a conduit à la remise d'un rapport en date du 10 novembre 2011. Ce rapport met en évidence un impact généralisé du site par les hydrocarbures. Une étude complémentaire finalisée le 26 novembre 2011 a déterminé le coût de dépollution.

SOGESTRAN a fait le choix de retenir l'hypothèse qui consiste à dépolluer les terres hors site. Le coût de cette opération est évalué à 3 758 400 € (base 100 à fin 2011).

Pour copie certifiée conforme
Le Directeur-Général