

# S O G E S T R A N



Société Anonyme au capital de 15.000.000 €  
Siège social : 11 Rue du Pont V - 76600 LE HAVRE  
R.C.S. LE HAVRE 304 891 641

---

## EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JUIN 2025

---

### **AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024 :**

#### **RESOLUTION 3 - AFFECTATION DU RESULTAT**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 13 006 728,81 euros de la manière suivante :

##### **Origine**

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 13 006 728,81 euros.

##### **Affectation**

- Dotation à la réserve légale, soit 650 337 euros
- A titre de dividendes soit 998 028 euros
- Au report à nouveau, soit 11 358 363,81 euros  
Solde du report à nouveau, soit 97 442 234,31 euros.

##### **Répartition après affectation**

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 128 170 710,13 euros.

##### **Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 2 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 27 juin 2025.

##### **Rappel des dividendes distribués**

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est précisé que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice clos le | Revenus éligibles l'abattement |                                         | Revenus non éligibles à l'abattement<br>(en euros) |
|------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                  | Dividendes<br>(en euros)       | Autres revenus distribués<br>(en euros) |                                                    |
| 31 décembre 2021 | 237 445,60 €                   | 0 €                                     | 461 174,00 €                                       |
| 31 décembre 2022 | 322 247,60 €                   | 0 €                                     | 625 879,00 €                                       |
| 31 décembre 2023 | 3 959 496,18 €                 | 0 €                                     | 2 038 652,10 €                                     |

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

Pour copie certifiée conforme,

DocuSigned by:  
  
 96B45836750E489...

---

**Pascal GIRARDET,**  
**Président et Directeur**  
**Général**

Bilan Actif

DocuSigned by:  
  
96B45836750E489...

|                                                               | Brut               | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2024  | Net<br>31/12/2023  |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non appelé                                   |                    |                                |                    |                    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                       |                    |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                          |                    |                                |                    |                    |
| 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         |                    |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                            |                    |                                |                    |                    |
| Terrains                                                      | 1 991 089          | 292 197                        | 1 698 892          | 1 594 939          |
| Constructions                                                 | 4 925 510          | 2 627 359                      | 2 298 152          | 2 410 512          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels   | 4 223              | 4 223                          |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles                            | 2 258 763          | 1 724 095                      | 534 668            | 587 836            |
| Immobilisations corporelles en cours                          | 111 200            |                                | 111 200            | 45 895             |
| Avances et acomptes                                           |                    |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                        |                    |                                |                    |                    |
| Participations (mise en équivalence)                          |                    |                                |                    |                    |
| Autres participations                                         | 45 846 886         |                                | 45 846 886         | 45 846 886         |
| Créances rattachées aux participations                        |                    |                                |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                                     | 119 145            |                                | 119 145            | 119 145            |
| Prêts                                                         | 27 384 712         |                                | 27 384 712         | 25 879 445         |
| Autres immobilisations financières                            | 1 164 712          |                                | 1 164 712          | 1 017 825          |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                 | <b>83 879 716</b>  | <b>4 713 574</b>               | <b>79 166 142</b>  | <b>77 510 258</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                        |                    |                                |                    |                    |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                     |                    |                                |                    |                    |
| Matières premières et autres approvisionnements               |                    |                                |                    |                    |
| En-cours de production (biens et services)                    |                    |                                |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                              |                    |                                |                    |                    |
| Marchandises                                                  |                    |                                |                    |                    |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>               |                    |                                |                    |                    |
| <b>Créances (3)</b>                                           |                    |                                |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                                  | 4 049 445          |                                | 4 049 445          | 1 600 290          |
| Autres créances                                               | 71 304 522         |                                | 71 304 522         | 107 906 998        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |                    |                                |                    |                    |
| <b>Divers</b>                                                 |                    |                                |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                               |                    |                                |                    |                    |
| Disponibilités                                                | 40 027 601         |                                | 40 027 601         | 17 320 723         |
| Charges constatées d'avance (3)                               | 45 254             |                                | 45 254             | 79 536             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                  | <b>115 426 822</b> |                                | <b>115 426 822</b> | <b>126 907 546</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                           |                    |                                |                    |                    |
| Primes de remboursement des obligations                       |                    |                                |                    |                    |
| Ecart de conversion actif                                     |                    |                                |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                          | <b>199 306 538</b> | <b>4 713 574</b>               | <b>194 592 964</b> | <b>204 417 804</b> |
| (1) Dont droit au bail                                        |                    |                                |                    |                    |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                               |                    |                                |                    |                    |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                |                    |                                |                    |                    |

Bilan Passif

|                                                                        | 31/12/2024                   | 31/12/2023                   |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <strong>CAPITAUX PROPRES</strong>                                      |                              |                              |
| Capital                                                                | 15 000 000                   | 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                                                       | 86 083 871                   | 86 104 381                   |
| <strong>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</strong>            | <strong>13 006 729</strong>  | <strong>13 367 674</strong>  |
| Subventions d'investissement                                           | 10 864                       | 12 618                       |
| Provisions réglementées                                                |                              |                              |
| <strong>TOTAL CAPITAUX PROPRES</strong>                                | <strong>129 168 738</strong> | <strong>122 161 911</strong> |
| <strong>AUTRES FONDS PROPRES</strong>                                  |                              |                              |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                              |                              |
| Avances conditionnées                                                  |                              |                              |
| <strong>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</strong>                            |                              |                              |
| <strong>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</strong>                    |                              |                              |
| Provisions pour risques                                                | 3 758 400                    | 3 758 400                    |
| Provisions pour charges                                                |                              |                              |
| <strong>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</strong>              | <strong>3 758 400</strong>   | <strong>3 758 400</strong>   |
| <strong>DETTES (1)</strong>                                            |                              |                              |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                              |                              |
| Autres emprunts obligataires                                           |                              | 20 000 000                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 32 391 648                   | 30 845 559                   |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 25 489 646                   | 24 754 387                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                              |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 2 598 612                    | 802 324                      |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 044 909                    | 1 338 566                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                              |                              |
| Autres dettes                                                          | 141 011                      | 756 657                      |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                              |                              |
| <strong>TOTAL DETTES</strong>                                          | <strong>61 665 826</strong>  | <strong>78 497 493</strong>  |
| Ecart de conversion passif                                             |                              |                              |
| <strong>TOTAL GENERAL</strong>                                         | <strong>194 592 964</strong> | <strong>204 417 804</strong> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 28 755 535                   | 46 891 091                   |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 32 910 291                   | 31 606 402                   |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 10 809                       | 2 143                        |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                              |                              |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                              |                              |

Compte de résultat

DocuSigned by:  
  
96B45836750E489...

|                                                                    | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             |                   |                   |
| Production vendue (biens)                                          |                   |                   |
| Production vendue (services)                                       | 6 726 593         | 5 843 313         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>6 726 593</b>  | <b>5 843 313</b>  |
| <b>Dont à l'exportation</b>                                        | <b>33 720</b>     | <b>225</b>        |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         |                   | 9 931             |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 310 458           | 194 514           |
| Autres produits                                                    | 8 395             | 12 588            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                       | <b>7 045 445</b>  | <b>6 060 346</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             |                   |                   |
| Variations de stock                                                |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 15 510            | 25 285            |
| Variations de stock                                                |                   |                   |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 6 358 152         | 3 608 825         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 207 640           | 215 945           |
| Salaires et traitements                                            | 1 621 101         | 2 299 360         |
| Charges sociales                                                   | 800 665           | 777 602           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 291 055           | 233 151           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 35 617            |                   |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 140 827           | 116 038           |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                       | <b>9 470 567</b>  | <b>7 276 205</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>-2 425 122</b> | <b>-1 215 859</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                        |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                         |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 11 544 477        | 10 426 717        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 582 287           | 369 670           |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 5 930 461         | 5 739 062         |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    | 244               |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                           | <b>18 057 469</b> | <b>16 535 449</b> |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 3 057 278         | 3 887 235         |
| Différences négatives de change                                    |                   | 138               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>                          | <b>3 057 278</b>  | <b>3 887 373</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>15 000 191</b> | <b>12 648 076</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>12 575 070</b> | <b>11 432 217</b> |

Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         |                   |                   |
| Sur opérations en capital                                         | 10 004            | 231 837           |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                     | <b>10 004</b>     | <b>231 837</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 180               | 55 743            |
| Sur opérations en capital                                         | 14 143            | 70 576            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 42 464            |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                   | <b>56 788</b>     | <b>126 319</b>    |
|                                                                   |                   |                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-46 784</b>    | <b>105 518</b>    |
|                                                                   |                   |                   |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -478 443          | -1 829 939        |
|                                                                   |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                           | <b>25 112 918</b> | <b>22 827 632</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>12 106 190</b> | <b>9 459 958</b>  |
|                                                                   |                   |                   |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>13 006 729</b> | <b>13 367 674</b> |
|                                                                   |                   |                   |
| (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                    | 17 458 288        | 16 153 812        |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    | 1 219 744         | 2 436 440         |

DocuSigned by:  
  
96B45836750E489...

**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SOGESTRAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 194 592 964 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 13 006 729 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, 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.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

## 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.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### 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.

### 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.

### 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.

## Règles et méthodes comptables

### 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 : 3,38 %
- Taux de croissance des salaires : 1,3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

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                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>73 476</b>              |                  |                | <b>73 476</b>            |
| - Terrains                                                               | 1 874 018                  | 117 071          |                | 1 991 089                |
| - Constructions sur sol propre                                           | 2 543 183                  |                  |                | 2 543 183                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 571 584                    |                  |                | 571 584                  |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 807 474                  | 3 270            |                | 1 810 744                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 223                      |                  |                | 4 223                    |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 758 495                  | 49 215           | 54 269         | 1 753 441                |
| - Matériel de transport                                                  | 329 900                    | 97 770           | 82 667         | 345 003                  |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 160 849                    | 18 762           | 19 292         | 160 319                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                            |                  |                |                          |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 45 895                     | 65 305           |                | 111 200                  |
| - Avances et acomptes                                                    |                            |                  |                |                          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>9 095 620</b>           | <b>351 392</b>   | <b>156 227</b> | <b>9 290 785</b>         |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                            |                  |                |                          |
| - Autres participations                                                  | 45 846 886                 |                  |                | 45 846 886               |
| - Autres titres immobilisés                                              | 119 145                    |                  |                | 119 145                  |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 26 897 270                 | 2 372 304        | 720 150        | 28 549 424               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>72 863 301</b>          | <b>2 372 304</b> | <b>720 150</b> | <b>74 515 455</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>82 032 397</b>          | <b>2 723 696</b> | <b>876 377</b> | <b>83 879 716</b>        |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total            |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                  |
| Acquisitions                         |                                  | 351 392                        | 2 372 304                      | 2 723 696        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                  |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                  |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>351 392</b>                 | <b>2 372 304</b>               | <b>2 723 696</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                  |
| Cessions                             |                                  | 156 227                        | 720 150                        | 876 377          |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                  |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>156 227</b>                 | <b>720 150</b>                 | <b>876 377</b>   |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
|                          | 31/12/2024   |
| Éléments achetés         |              |
| Éléments réévalués       |              |
| Éléments reçus en apport | 7 774        |
| <b>Total</b>             | <b>7 775</b> |

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 2024. 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 corporelles

Composants

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

|             | Valeur Brute | Utilisation ou Taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|-------------|--------------|-------------------------------------|----------------------|
| TERRAIN 25% | 571 589      |                                     | Non amortissable     |
| FACADE      | 342 954      | 20 ans                              | Linéaire             |
| GROS OEUVRE | 1 371 815    | 40 ans                              | Linéaire             |
| TOTAL       | 2 286 358    |                                     |                      |
|             |              |                                     |                      |

Immobilisations financières

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital    | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|-------------------------------------------------|------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |            |                  |                               |                                   |
| SASU SOGESTRAN LOGISTICS 76600 LE HAVRE         | 1 050 000  | -1 520 151       | 100,00                        | -4 811 586                        |
| SASU CFT MN 76600 LE HAVRE                      | 20 015 000 | 31 693 999       | 100,00                        | 6 844 544                         |
| NEWCO 4 76600 LE HAVRE                          | 5 000      | -1 357           | 100,00                        | -844                              |
| SAS SOGESTRAN INDUSTRY 76600 LE HAVRE           | 2 000 000  | 865 622          | 100,00                        | 698 222                           |
| SNC SOGESTION 76600 LE HAVRE                    | 114 300    | 1 370            | 99,99                         | 6 931                             |
| NEWCO 3 76600 LE HAVRE                          | 5 000      | -1 186           | 100,00                        | -844                              |
| SASU SOGESTRAN SHIPPING 76600 LE HAVRE          | 2 500 000  | -7 326 092       | 100,00                        | 38 168 849                        |
| SNC SERETA 76600 LE HAVRE                       | 7 600      | 57 692           | 99,50                         | 32 530                            |
| SAS CFT 76600 LE HAVRE                          | 7 167 500  | 64 852 021       | 100,00                        | 4 372 215                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |            |                  |                               |                                   |
| LH OCEAN RACING 76600 LE HAVRE                  | 8 000      |                  | 50,00                         | -30 119                           |

La colonne "Capitaux propres" correspond aux capitaux propres hors capital social et hors résultat de l'exercice.

Les comptes 2024 de LH Ocean Racing n'étant pas disponibles, les informations indiquées sont celles relatives aux comptes 2023.

Notes sur le bilan

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                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>65 701</b>              |                |                | <b>65 701</b>            |
| - Terrains                                                               | 279 079                    | 13 118         |                | 292 197                  |
| - Constructions sur sol propre                                           | 981 819                    | 53 845         |                | 1 035 664                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 571 584                    |                |                | 571 584                  |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 958 326                    | 61 785         |                | 1 020 111                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 223                      |                |                | 4 223                    |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 386 686                  | 80 545         | 41 186         | 1 426 045                |
| - Matériel de transport                                                  | 166 841                    | 109 366        | 82 667         | 193 540                  |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 107 880                    | 14 861         | 18 231         | 104 510                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                            |                |                |                          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>4 456 438</b>           | <b>333 519</b> | <b>142 084</b> | <b>4 647 873</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>4 522 139</b>           | <b>333 519</b> | <b>142 084</b> | <b>4 713 574</b>         |
|                                                                          |                            |                |                |                          |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 103 948 645 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 |
|-----------------------------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b> | <b>28 549 424</b>  |                           | <b>28 549 424</b>        |
| Prêts                                   | 27 384 712         |                           | 27 384 712               |
| Autres                                  | 1 164 712          |                           | 1 164 712                |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>  | <b>75 399 221</b>  | <b>75 399 221</b>         |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés   | 4 049 445          | 4 049 445                 |                          |
| Autres                                  | 71 304 522         | 71 304 522                |                          |
| Charges constatées d'avance             | 45 254             | 45 254                    |                          |
| <b>Total</b>                            | <b>103 948 645</b> | <b>75 399 221</b>         | <b>28 549 424</b>        |
| Prêts accordés en cours d'exercice      | 2 225 417          |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice     | 720 150            |                           |                          |

Produits à recevoir

|                                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| INT.COURUS NON ECHUS SUR PRET  | 785 956          |
| CLIENTS FACT. A ETABLIR FRANCE | 2 660 439        |
| RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV      | 508              |
| ETAT PRODUITS A RECEVOIR       | 22 849           |
| RESULTATS SNC                  | 39 297           |
| INTERETS COURUS A RECEVOIR     | 163 424          |
| <b>Total</b>                   | <b>3 672 473</b> |

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 000 000,00 Euros décomposé en 499 014 titres d'une valeur nominale de 30,06 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 | 30,06           |

Il a été décidé lors de l'assemblée générale le 28/06/2024 à titre extraordinaire de procéder à une augmentation de capital. La valeur nominale de chaque action actuellement existante sera portée de 15.25 € à 30.06 €.

Cette augmentation se fera par incorporation de réserves prélevées sur le poste de Report à nouveau pour un montant de 7 390 036.50 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2024.

|                                          | Montant    |
|------------------------------------------|------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | 86 104 381 |
| Résultat de l'exercice précédent         | 13 367 674 |
| Prélèvements sur les réserves            |            |
| Total des origines                       | 99 472 055 |
| Affectations aux réserves                |            |
| Distributions                            | 5 998 148  |
| Autres répartitions                      | 7 390 037  |
| Report à Nouveau                         | 86 083 871 |
| Total des affectations                   | 99 472 055 |

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/01/2024 | Affectation<br>des résultats | Augmentations     | Diminutions  | Solde au<br>31/12/2024 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|--------------|------------------------|
| Capital                       | 7 609 964              |                              | 7 390 037         |              | 15 000 000             |
| Primes d'émission             | 12 735 644             |                              |                   |              | 12 735 644             |
| Ecart de réévaluation         |                        |                              |                   |              |                        |
| Réserve légale                | 760 996                |                              |                   |              | 760 996                |
| Réserves générales            | 1 570 635              |                              |                   |              | 1 570 635              |
| Réserves réglementées         |                        |                              |                   |              |                        |
| Report à Nouveau              | 86 104 381             | -20 511                      |                   |              | 86 083 871             |
| Résultat de l'exercice        | 13 367 674             | -13 367 674                  | 13 006 729        |              | 13 006 729             |
| <b>Dividendes</b>             |                        | <b>5 998 148</b>             |                   |              |                        |
| Subvention d'investissement   | 12 618                 |                              |                   | 1 754        | 10 864                 |
| Provisions réglementées       |                        |                              |                   |              |                        |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>122 161 911</b>     | <b>-7 390 037</b>            | <b>20 396 765</b> | <b>1 754</b> | <b>129 168 738</b>     |

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

|                                                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>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<br>et charges                 | 3 758 400                               |                            |                                        |                                            | 3 758 400                               |
| Total                                                        | 3 758 400                               |                            |                                        |                                            | 3 758 400                               |
| Répartition des dotations et des<br>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 61 665 826 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                                   | 10 809       | 10 809                    |                                             |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 32 380 839   | 3 625 304                 | 23 110 864                                  | 5 644 671                 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 25 489 646   | 25 489 646                |                                             |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 2 598 612    | 2 598 612                 |                                             |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 1 044 909    | 1 044 909                 |                                             |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |              |                           |                                             |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 141 011      | 141 011                   |                                             |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |              |                           |                                             |                           |
| Total                                                             | 61 665 826   | 32 910 291                | 23 110 864                                  | 5 644 671                 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 5 000 000    |                           |                                             |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     | 23 461 025   |                           |                                             |                           |
| (**) Dont envers Groupe et associés                               | 25 469 248   |                           |                                             |                           |

Au cours de l'exercice 2017, Sogestran a émis 200 obligations convertibles d'une valeur nominale de 100 000 euros, soit un total de 20 M€.

La date d'échéance prévue est le 28 Juin 2025.

Le taux de rémunération est un taux fixe de 4.25%.

Ces obligations ont été remboursées sur l'année 2024.

Notes sur le bilan

Charges à payer

|                                     | Montant   |
|-------------------------------------|-----------|
| FOURN. FACT.NON PARVENUES           | 2 039 286 |
| FOURN. FACT. NON PARVENUES C.E.     | 122 134   |
| INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAI | 70 105    |
| INTERETS COURUS A PAYER             | 10 809    |
| DETTES PROV./CONGES PAYES           | 110 661   |
| PERS.AUTR.CHARGES A PAYER           | 130 229   |
| DETTE INTERESSEMENT                 | 10 277    |
| AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER           | 53 244    |
| TAXE APPRENTISSAGE                  | 1 436     |
| CHARGES A PAYER DIVERSES S/ORG. SOC | 55 156    |
| CHARGES A PAYER                     | 11 744    |
| RRR A ACCORD. AVR A ETABL           | 140 779   |
| Total                               | 2 755 860 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                           | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|
| CHARGES CONSTAT. D AVANCE | 45 254                 |                     |                         |
| Total                     | 45 254                 |                     |                         |

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                 | Charges | Produits |
|-------------------------------------------------|---------|----------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales          | 180     |          |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés   | 14 143  |          |
| Amortissements des immobilisations              | 42 464  |          |
| Produits des cessions d'éléments d'actif        |         | 8 250    |
| Subventions d'investissement virées au résultat |         | 1 754    |
| TOTAL                                           | 56 788  | 10 004   |

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, devenu BIOMAR par TUP en 2017
- SNC TATIANA B, devenu BIOMAR par TUP en 2017
- SAS CFT MN

Depuis le 1er Janvier 2017, trois sociétés ont rejoint le groupe fiscal :

- SAS MAHIEU, devenu CFT par TUP en 2019
- SAS CARE
- SAS PMS CITERNES

Depuis le 1er Janvier 2018, trois sociétés ont rejoint le groupe fiscal :

- SAS LOGISEINE, devenue LOGI PORT SHUTTLE
- SAS CFTM, devenue SOGESTRAN SHIPPING
- SAS SOMAFU, devenue CFT par TUP en 2020

Depuis le 1er Janvier 2019, trois sociétés ont rejoint le groupe fiscal :

- SAS CHANNEL BUNKER SERVICES
- SNC TANK SOLUTIONS NORMANDIE
- SAS SOC INVESTISSEMENT LANGUEDOC ROUSSILON, devenue SOMECA par TUP en 2020

## Notes sur le compte de résultat

Depuis le 1er janvier 2021, cinq sociétés ont rejoint le groupe fiscal :

- SAS SOGESTRAN LOGISTICS
- SASU AGORA
- SAS SOGESTRAN INDUSTRY
- SARL MAHIEU MAINTENANCE
- SAS MARITIME NANTAISE

Depuis le 1er janvier 2022, deux sociétés rejoignent le groupe fiscal :

- SAS FREEMAN INUSTRIE
- SAS SOCIETE DE TRANSPORT FLUVIAL

Depuis le 1er janvier 2023, une société a rejoint le groupe fiscal :

- SAS BLL FRANCE

## 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 généré un résultat fiscal de 1 389 K€ au titre de l'exercice 2024.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 14 personnes dont 0,33 apprenti.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 11                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3                    |                                |
| Employés                          |                      |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| Total                             | 14                   |                                |

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

|                                                                                | Montant en Euros  |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus                                                     |                   |
| Caution solidaire SAS CARE sur emprunt BNP                                     | 2 500 000         |
| Engagement SAS CARE pour les Installations Classées Protection Environnemental | 9 586 000         |
| Caution solidaire SAS TSN sur emprunt BNP                                      | 1 225 000         |
| Caution solidaire SAS CARE sur emprunt PALATINE                                | 3 500 000         |
| Cautionnement personnel SOGESTION sur emprunt SOCIETE GENERALE                 | 1 641 169         |
| <b>Avals et cautions</b>                                                       | <b>18 452 169</b> |
| Engagements en matière de pensions                                             | 101 844           |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                            |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                          |                   |
| Compte courant bloqué SAS CARE                                                 | 600 000           |
| Garantie Autonome MN - Calao Financement (Valeur d'origine)                    | 27 155 184        |
| Garantie Autonome MN - Caroline 80 (Valeur d'origine)                          | 29 000 000        |
| Hypothèque légale de rang 1 sur emprunt CA pour l'ensemble immobilier à PARIS  | 2 000 000         |
| Promesse hypothécaire sur emprunt CA pour l'ensemble immobilier à PARIS        | 500 000           |
| <b>Autres engagements donnés</b>                                               | <b>59 255 184</b> |
| <b>Total</b>                                                                   | <b>77 809 197</b> |
| Dont concernant :                                                              |                   |
| Les dirigeants                                                                 |                   |
| Les filiales                                                                   | 1 641 169         |
| Les participations                                                             |                   |
| Les autres entreprises liées                                                   | 76 066 184        |
| Engagements assortis de suretés réelles                                        |                   |

Autres informations

Engagements reçus

|                                                                             | Montant en Euros |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés                                           |                  |
| <b>Avals et cautions</b>                                                    |                  |
| Garantie au titre du Fnds National de garantie - Prêt vert pour 80% sur 5M€ | 4 000 000        |
| <b>Autres engagements reçus</b>                                             | <b>4 000 000</b> |
| <b>Total</b>                                                                | <b>4 000 000</b> |
| Dont concernant :                                                           |                  |
| Les dirigeants                                                              |                  |
| Les filiales                                                                |                  |
| Les participations                                                          |                  |
| Les autres entreprises liées                                                |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles                                     |                  |

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 101 844 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.

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).



KPMG SA  
46 rue Louis Eudier  
Immeuble Courbet Plaza  
76063 Le Havre



ACDE SARL  
74 Avenue de Thiès  
BP 65173  
14075 CAEN CEDEX 5

# SOGESTRAN

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024  
SOGESTRAN  
11 rue du Pont V 76600 LE HAVRE

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense  
Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre

ACDE SARL  
74 Avenue de Thiès  
BP 65173  
14075 CAEN CEDEX 5  
Société de commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale Normandie



KPMG SA  
46 rue Louis Eudier  
Immeuble Courbet Plaza  
76063 Le Havre



ACDE SARL  
74 Avenue de Thiès  
BP 65173  
14075 CAEN CEDEX 5

## **SOGESTRAN**

11 rue du Pont V 76600 LE HAVRE

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale de la société SOGESTRAN,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOGESTRAN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

#### **Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

##### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense  
Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre

ACDE SARL  
74 Avenue de Thiès  
BP 65173  
14075 CAEN CEDEX 5  
Société de commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale Normandie



### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note "Règles et méthodes comptables" de l'annexe, paragraphe "Titres de participations et autres titres immobilisés" expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des titres de participations et les méthodes d'évaluation associées.

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 et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

### **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires**

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

### **Rapport sur le gouvernement d'entreprise**

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

### **Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

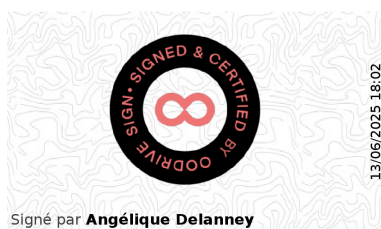
- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Havre, le 13 juin 2025,

KPMG SA



Angélique DELANNEY COLOMBE  
Associée

Caen, le 13 juin 2025,

ACDE SARL



Jean-Luc PAPIN  
Associé

Bilan Actif

|                                                               | Brut               | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2024  | Net<br>31/12/2023  |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Capital souscrit non appelé                                   |                    |                                |                    |                    |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                       |                    |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                          |                    |                                |                    |                    |
| 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         |                    |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                            |                    |                                |                    |                    |
| Terrains                                                      | 1 991 089          | 292 197                        | 1 698 892          | 1 594 939          |
| Constructions                                                 | 4 925 510          | 2 627 359                      | 2 298 152          | 2 410 512          |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels   | 4 223              | 4 223                          |                    |                    |
| Autres immobilisations corporelles                            | 2 258 763          | 1 724 095                      | 534 668            | 587 836            |
| Immobilisations corporelles en cours                          | 111 200            |                                | 111 200            | 45 895             |
| Avances et acomptes                                           |                    |                                |                    |                    |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                        |                    |                                |                    |                    |
| Participations (mise en équivalence)                          |                    |                                |                    |                    |
| Autres participations                                         | 45 846 886         |                                | 45 846 886         | 45 846 886         |
| Créances rattachées aux participations                        |                    |                                |                    |                    |
| Autres titres immobilisés                                     | 119 145            |                                | 119 145            | 119 145            |
| Prêts                                                         | 27 384 712         |                                | 27 384 712         | 25 879 445         |
| Autres immobilisations financières                            | 1 164 712          |                                | 1 164 712          | 1 017 825          |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                 | <b>83 879 716</b>  | <b>4 713 574</b>               | <b>79 166 142</b>  | <b>77 510 258</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                        |                    |                                |                    |                    |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                     |                    |                                |                    |                    |
| Matières premières et autres approvisionnements               |                    |                                |                    |                    |
| En-cours de production (biens et services)                    |                    |                                |                    |                    |
| Produits intermédiaires et finis                              |                    |                                |                    |                    |
| Marchandises                                                  |                    |                                |                    |                    |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>               |                    |                                |                    |                    |
| <b>Créances (3)</b>                                           |                    |                                |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés                                  | 4 049 445          |                                | 4 049 445          | 1 600 290          |
| Autres créances                                               | 71 304 522         |                                | 71 304 522         | 107 906 998        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |                    |                                |                    |                    |
| <b>Divers</b>                                                 |                    |                                |                    |                    |
| Valeurs mobilières de placement                               |                    |                                |                    |                    |
| Disponibilités                                                | 40 027 601         |                                | 40 027 601         | 17 320 723         |
| Charges constatées d'avance (3)                               | 45 254             |                                | 45 254             | 79 536             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                  | <b>115 426 822</b> |                                | <b>115 426 822</b> | <b>126 907 546</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                           |                    |                                |                    |                    |
| Primes de remboursement des obligations                       |                    |                                |                    |                    |
| Ecarts de conversion actif                                    |                    |                                |                    |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                          | <b>199 306 538</b> | <b>4 713 574</b>               | <b>194 592 964</b> | <b>204 417 804</b> |
| (1) Dont droit au bail                                        |                    |                                |                    |                    |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                               |                    |                                |                    |                    |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                |                    |                                |                    |                    |

Bilan Passif

|                                                                        | 31/12/2024                   | 31/12/2023                   |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <strong>CAPITAUX PROPRES</strong>                                      |                              |                              |
| Capital                                                                | 15 000 000                   | 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                                                       | 86 083 871                   | 86 104 381                   |
| <strong>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</strong>            | <strong>13 006 729</strong>  | <strong>13 367 674</strong>  |
| Subventions d'investissement                                           | 10 864                       | 12 618                       |
| Provisions réglementées                                                |                              |                              |
| <strong>TOTAL CAPITAUX PROPRES</strong>                                | <strong>129 168 738</strong> | <strong>122 161 911</strong> |
| <strong>AUTRES FONDS PROPRES</strong>                                  |                              |                              |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                              |                              |
| Avances conditionnées                                                  |                              |                              |
| <strong>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</strong>                            |                              |                              |
| <strong>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</strong>                    |                              |                              |
| Provisions pour risques                                                | 3 758 400                    | 3 758 400                    |
| Provisions pour charges                                                |                              |                              |
| <strong>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</strong>              | <strong>3 758 400</strong>   | <strong>3 758 400</strong>   |
| <strong>DETTES (1)</strong>                                            |                              |                              |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                              |                              |
| Autres emprunts obligataires                                           |                              | 20 000 000                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 32 391 648                   | 30 845 559                   |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 25 489 646                   | 24 754 387                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                              |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 2 598 612                    | 802 324                      |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 1 044 909                    | 1 338 566                    |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                              |                              |
| Autres dettes                                                          | 141 011                      | 756 657                      |
| Produits constatés d'avance (1)                                        |                              |                              |
| <strong>TOTAL DETTES</strong>                                          | <strong>61 665 826</strong>  | <strong>78 497 493</strong>  |
| Ecarts de conversion passif                                            |                              |                              |
| <strong>TOTAL GENERAL</strong>                                         | <strong>194 592 964</strong> | <strong>204 417 804</strong> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 28 755 535                   | 46 891 091                   |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 32 910 291                   | 31 606 402                   |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 10 809                       | 2 143                        |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                              |                              |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                              |                              |

Compte de résultat

|                                                                    | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             |                   |                   |
| Production vendue (biens)                                          |                   |                   |
| Production vendue (services)                                       | 6 726 593         | 5 843 313         |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>6 726 593</b>  | <b>5 843 313</b>  |
| <b>Dont à l'exportation</b>                                        | <b>33 720</b>     | <b>225</b>        |
| Production stockée                                                 |                   |                   |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         |                   | 9 931             |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 310 458           | 194 514           |
| Autres produits                                                    | 8 395             | 12 588            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                       | <b>7 045 445</b>  | <b>6 060 346</b>  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             |                   |                   |
| Variations de stock                                                |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 15 510            | 25 285            |
| Variations de stock                                                |                   |                   |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 6 358 152         | 3 608 825         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 207 640           | 215 945           |
| Salaires et traitements                                            | 1 621 101         | 2 299 360         |
| Charges sociales                                                   | 800 665           | 777 602           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 291 055           | 233 151           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 35 617            |                   |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 140 827           | 116 038           |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                       | <b>9 470 567</b>  | <b>7 276 205</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>-2 425 122</b> | <b>-1 215 859</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                        |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                         |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 11 544 477        | 10 426 717        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 582 287           | 369 670           |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 5 930 461         | 5 739 062         |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    | 244               |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                           | <b>18 057 469</b> | <b>16 535 449</b> |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 3 057 278         | 3 887 235         |
| Différences négatives de change                                    |                   | 138               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>                          | <b>3 057 278</b>  | <b>3 887 373</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>15 000 191</b> | <b>12 648 076</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>12 575 070</b> | <b>11 432 217</b> |

Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/12/2024        | 31/12/2023        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         |                   |                   |
| Sur opérations en capital                                         | 10 004            | 231 837           |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                     | <b>10 004</b>     | <b>231 837</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 180               | 55 743            |
| Sur opérations en capital                                         | 14 143            | 70 576            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 42 464            |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                   | <b>56 788</b>     | <b>126 319</b>    |
|                                                                   |                   |                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-46 784</b>    | <b>105 518</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -478 443          | -1 829 939        |
|                                                                   |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                           | <b>25 112 918</b> | <b>22 827 632</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>12 106 190</b> | <b>9 459 958</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>13 006 729</b> | <b>13 367 674</b> |
| (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                    | 17 458 288        | 16 153 812        |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    | 1 219 744         | 2 436 440         |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SOGESTRAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 194 592 964 Euros  
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 13 006 729 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, 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.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

## 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.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### 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.

### 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.

### 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.

## Règles et méthodes comptables

### 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 : 3,38 %
- Taux de croissance des salaires : 1,3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant.

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                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>73 476</b>              |                  |                | <b>73 476</b>            |
| - Terrains                                                               | 1 874 018                  | 117 071          |                | 1 991 089                |
| - Constructions sur sol propre                                           | 2 543 183                  |                  |                | 2 543 183                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 571 584                    |                  |                | 571 584                  |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 1 807 474                  | 3 270            |                | 1 810 744                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 223                      |                  |                | 4 223                    |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 758 495                  | 49 215           | 54 269         | 1 753 441                |
| - Matériel de transport                                                  | 329 900                    | 97 770           | 82 667         | 345 003                  |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 160 849                    | 18 762           | 19 292         | 160 319                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                            |                  |                |                          |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 45 895                     | 65 305           |                | 111 200                  |
| - Avances et acomptes                                                    |                            |                  |                |                          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>9 095 620</b>           | <b>351 392</b>   | <b>156 227</b> | <b>9 290 785</b>         |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                            |                  |                |                          |
| - Autres participations                                                  | 45 846 886                 |                  |                | 45 846 886               |
| - Autres titres immobilisés                                              | 119 145                    |                  |                | 119 145                  |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 26 897 270                 | 2 372 304        | 720 150        | 28 549 424               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>72 863 301</b>          | <b>2 372 304</b> | <b>720 150</b> | <b>74 515 455</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>82 032 397</b>          | <b>2 723 696</b> | <b>876 377</b> | <b>83 879 716</b>        |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total            |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                  |
| Acquisitions                         |                                  | 351 392                        | 2 372 304                      | 2 723 696        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                  |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                  |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>351 392</b>                 | <b>2 372 304</b>               | <b>2 723 696</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                  |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                  |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                  |
| Cessions                             |                                  | 156 227                        | 720 150                        | 876 377          |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                  |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>156 227</b>                 | <b>720 150</b>                 | <b>876 377</b>   |

### Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 31/12/2024   |
|--------------------------|--------------|
| Éléments achetés         |              |
| Éléments réévalués       |              |
| Éléments reçus en apport | 7 774        |
| <b>Total</b>             | <b>7 775</b> |

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 2024. 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 corporelles

Composants

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée aux immobilisations suivantes :

|             | Valeur Brute | Utilisation ou Taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|-------------|--------------|-------------------------------------|----------------------|
| TERRAIN 25% | 571 589      |                                     | Non amortissable     |
| FACADE      | 342 954      | 20 ans                              | Linéaire             |
| GROS OEUVRE | 1 371 815    | 40 ans                              | Linéaire             |
| TOTAL       | 2 286 358    |                                     |                      |
|             |              |                                     |                      |

Immobilisations financières

Notes sur le bilan

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                | Capital    | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue | Résultat du dernier exercice clos |
|------------------------------------------------|------------|------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)              |            |                  |                               |                                   |
| SASU SOGESTRAN LOGISTICS 76600 LE HAVRE        | 1 050 000  | -1 520 151       | 100,00                        | -4 811 586                        |
| SASU CFT MN 76600 LE HAVRE                     | 20 015 000 | 31 693 999       | 100,00                        | 6 844 544                         |
| NEWCO 4 76600 LE HAVRE                         | 5 000      | -1 357           | 100,00                        | -844                              |
| SAS SOGESTRAN INDUSTRY 76600 LE HAVRE          | 2 000 000  | 865 622          | 100,00                        | 698 222                           |
| SNC SOGESTION 76600 LE HAVRE                   | 114 300    | 1 370            | 99,99                         | 6 931                             |
| NEWCO 3 76600 LE HAVRE                         | 5 000      | -1 186           | 100,00                        | -844                              |
| SASU SOGESTRAN SHIPPING 76600 LE HAVRE         | 2 500 000  | -7 326 092       | 100,00                        | 38 168 849                        |
| SNC SERETA 76600 LE HAVRE                      | 7 600      | 57 692           | 99,50                         | 32 530                            |
| SAS CFT 76600 LE HAVRE                         | 7 167 500  | 64 852 021       | 100,00                        | 4 372 215                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50%) |            |                  |                               |                                   |
| LH OCEAN RACING 76600 LE HAVRE                 | 8 000      |                  | 50,00                         | -30 119                           |

La colonne "Capitaux propres" correspond aux capitaux propres hors capital social et hors résultat de l'exercice.

Les comptes 2024 de LH Ocean Racing n'étant pas disponibles, les informations indiquées sont celles relatives aux comptes 2023.

Notes sur le bilan

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                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>65 701</b>              |                |                | <b>65 701</b>            |
| - Terrains                                                               | 279 079                    | 13 118         |                | 292 197                  |
| - Constructions sur sol propre                                           | 981 819                    | 53 845         |                | 1 035 664                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 571 584                    |                |                | 571 584                  |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 958 326                    | 61 785         |                | 1 020 111                |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 223                      |                |                | 4 223                    |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 1 386 686                  | 80 545         | 41 186         | 1 426 045                |
| - Matériel de transport                                                  | 166 841                    | 109 366        | 82 667         | 193 540                  |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 107 880                    | 14 861         | 18 231         | 104 510                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                            |                |                |                          |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>4 456 438</b>           | <b>333 519</b> | <b>142 084</b> | <b>4 647 873</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>4 522 139</b>           | <b>333 519</b> | <b>142 084</b> | <b>4 713 574</b>         |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 103 948 645 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 :      | 28 549 424   |                           | 28 549 424               |
| Prêts                                 | 27 384 712   |                           | 27 384 712               |
| Autres                                | 1 164 712    |                           | 1 164 712                |
| Créances de l'actif circulant :       | 75 399 221   | 75 399 221                |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 4 049 445    | 4 049 445                 |                          |
| Autres                                | 71 304 522   | 71 304 522                |                          |
| Charges constatées d'avance           | 45 254       | 45 254                    |                          |
| Total                                 | 103 948 645  | 75 399 221                | 28 549 424               |
| Prêts accordés en cours d'exercice    | 2 225 417    |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice   | 720 150      |                           |                          |

Produits à recevoir

|                                | Montant   |
|--------------------------------|-----------|
| INT.COURUS NON ECHUS SUR PRET  | 785 956   |
| CLIENTS FACT. A ETABLIR FRANCE | 2 660 439 |
| RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV      | 508       |
| ETAT PRODUITS A RECEVOIR       | 22 849    |
| RESULTATS SNC                  | 39 297    |
| INTERETS COURUS A RECEVOIR     | 163 424   |
| Total                          | 3 672 473 |

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 000 000,00 Euros décomposé en 499 014 titres d'une valeur nominale de 30,06 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 | 30,06           |

Il a été décidé lors de l'assemblée générale le 28/06/2024 à titre extraordinaire de procéder à une augmentation de capital. La valeur nominale de chaque action actuellement existante sera portée de 15.25 € à 30.06 €. Cette augmentation se fera par incorporation de réserves prélevées sur le poste de Report à nouveau pour un montant de 7 390 036.50 €.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2024.

|                                          | Montant    |
|------------------------------------------|------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | 86 104 381 |
| Résultat de l'exercice précédent         | 13 367 674 |
| Prélèvements sur les réserves            |            |
| Total des origines                       | 99 472 055 |
| Affectations aux réserves                |            |
| Distributions                            | 5 998 148  |
| Autres répartitions                      | 7 390 037  |
| Report à Nouveau                         | 86 083 871 |
| Total des affectations                   | 99 472 055 |

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/01/2024 | Affectation<br>des résultats | Augmentations     | Diminutions  | Solde au<br>31/12/2024 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|--------------|------------------------|
| Capital                       | 7 609 964              |                              | 7 390 037         |              | 15 000 000             |
| Primes d'émission             | 12 735 644             |                              |                   |              | 12 735 644             |
| Ecarts de réévaluation        |                        |                              |                   |              |                        |
| Réserve légale                | 760 996                |                              |                   |              | 760 996                |
| Réserves générales            | 1 570 635              |                              |                   |              | 1 570 635              |
| Réserves réglementées         |                        |                              |                   |              |                        |
| Report à Nouveau              | 86 104 381             | -20 511                      |                   |              | 86 083 871             |
| Résultat de l'exercice        | 13 367 674             | -13 367 674                  | 13 006 729        |              | 13 006 729             |
| <b>Dividendes</b>             |                        | <b>5 998 148</b>             |                   |              |                        |
| Subvention d'investissement   | 12 618                 |                              |                   | 1 754        | 10 864                 |
| Provisions réglementées       |                        |                              |                   |              |                        |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>122 161 911</b>     | <b>-7 390 037</b>            | <b>20 396 765</b> | <b>1 754</b> | <b>129 168 738</b>     |
|                               |                        |                              |                   |              |                        |

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

|                                                              | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>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<br>et charges                 | 3 758 400                               |                            |                                        |                                            | 3 758 400                               |
| Total                                                        | 3 758 400                               |                            |                                        |                                            | 3 758 400                               |
| Répartition des dotations et des<br>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 61 665 826 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                                   | 10 809       | 10 809                    |                                             |                           |
| - à plus de 1 an à l'origine                                      | 32 380 839   | 3 625 304                 | 23 110 864                                  | 5 644 671                 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    | 25 489 646   | 25 489 646                |                                             |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 2 598 612    | 2 598 612                 |                                             |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 1 044 909    | 1 044 909                 |                                             |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |              |                           |                                             |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 141 011      | 141 011                   |                                             |                           |
| Produits constatés d'avance                                       |              |                           |                                             |                           |
| Total                                                             | 61 665 826   | 32 910 291                | 23 110 864                                  | 5 644 671                 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        | 5 000 000    |                           |                                             |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :                     | 23 461 025   |                           |                                             |                           |
| (**) Dont envers Groupe et associés                               | 25 469 248   |                           |                                             |                           |

Au cours de l'exercice 2017, Sogestran a émis 200 obligations convertibles d'une valeur nominale de 100 000 euros, soit un total de 20 M€.

La date d'échéance prévue est le 28 Juin 2025.

Le taux de rémunération est un taux fixe de 4.25%.

Ces obligations ont été remboursées sur l'année 2024.

Notes sur le bilan

Charges à payer

|                                     | Montant   |
|-------------------------------------|-----------|
| FOURN. FACT.NON PARVENUES           | 2 039 286 |
| FOURN. FACT. NON PARVENUES C.E.     | 122 134   |
| INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS BANCAI | 70 105    |
| INTERETS COURUS A PAYER             | 10 809    |
| DETTES PROV./CONGES PAYES           | 110 661   |
| PERS.AUTR.CHARGES A PAYER           | 130 229   |
| DETTE INTERESSEMENT                 | 10 277    |
| AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER           | 53 244    |
| TAXE APPRENTISSAGE                  | 1 436     |
| CHARGES A PAYER DIVERSES S/ORG. SOC | 55 156    |
| CHARGES A PAYER                     | 11 744    |
| RRR A ACCORD. AVR A ETABL           | 140 779   |
| Total                               | 2 755 860 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                           | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|---------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTAT. D AVANCE | 45 254                    |                        |                            |
| Total                     | 45 254                    |                        |                            |

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                                 | Charges | Produits |
|-------------------------------------------------|---------|----------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales          | 180     |          |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés   | 14 143  |          |
| Amortissements des immobilisations              | 42 464  |          |
| Produits des cessions d'éléments d'actif        |         | 8 250    |
| Subventions d'investissement virées au résultat |         | 1 754    |
| TOTAL                                           | 56 788  | 10 004   |

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, devenu BIOMAR par TUP en 2017
- SNC TATIANA B, devenu BIOMAR par TUP en 2017
- SAS CFT MN

Depuis le 1er Janvier 2017, trois sociétés ont rejoint le groupe fiscal :

- SAS MAHIEU, devenu CFT par TUP en 2019
- SAS CARE
- SAS PMS CITERNES

Depuis le 1er Janvier 2018, trois sociétés ont rejoint le groupe fiscal :

- SAS LOGISEINE, devenue LOGI PORT SHUTTLE
- SAS CFTM, devenue SOGESTRAN SHIPPING
- SAS SOMAFLU, devenue CFT par TUP en 2020

Depuis le 1er Janvier 2019, trois sociétés ont rejoint le groupe fiscal :

- SAS CHANNEL BUNKER SERVICES
- SNC TANK SOLUTIONS NORMANDIE
- SAS SOC INVESTISSEMENT LANGUEDOC ROUSSILON, devenue SOMECA par TUP en 2020

## Notes sur le compte de résultat

Depuis le 1er janvier 2021, cinq sociétés ont rejoint le groupe fiscal :

- SAS SOGESTRAN LOGISTICS
- SASU AGORA
- SAS SOGESTRAN INDUSTRY
- SARL MAHIEU MAINTENANCE
- SAS MARITIME NANTAISE

Depuis le 1er janvier 2022, deux sociétés rejoignent le groupe fiscal :

- SAS FREEMAN INUSTRIE
- SAS SOCIETE DE TRANSPORT FLUVIAL

Depuis le 1er janvier 2023, une société a rejoint le groupe fiscal :

- SAS BLL FRANCE

## 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 généré un résultat fiscal de 1 389 K€ au titre de l'exercice 2024.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 14 personnes dont 0,33 apprenti.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 11                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 3                    |                                |
| Employés                          |                      |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| Total                             | 14                   |                                |

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

|                                                                                | Montant en Euros |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                                                     |                  |
| Cautionsolidaire SAS CARE sur emprunt BNP                                      | 2 500 000        |
| Engagement SAS CARE pour les Installations Classées Protection Environnemental | 9 586 000        |
| Cautionsolidaire SAS TSN sur emprunt BNP                                       | 1 225 000        |
| Cautionsolidaire SAS CARE sur emprunt PALATINE                                 | 3 500 000        |
| Cautionnement personnel SOGESTION sur emprunt SOCIETE GENERALE                 | 1 641 169        |
| Avals et cautions                                                              | 18 452 169       |
| Engagements en matière de pensions                                             | 101 844          |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                            |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                          |                  |
| Compte courant bloqué SAS CARE                                                 | 600 000          |
| Garantie Autonome MN - Calao Financement (Valeur d'origine)                    | 27 155 184       |
| Garantie Autonome MN - Caroline 80 (Valeur d'origine)                          | 29 000 000       |
| Hypothèque légale de rang 1 sur emprunt CA pour l'ensemble immobilier à PARIS  | 2 000 000        |
| Promesse hypothécaire sur emprunt CA pour l'ensemble immobilier à PARIS        | 500 000          |
| Autres engagements donnés                                                      | 59 255 184       |
| Total                                                                          | 77 809 197       |
| Dont concernant :                                                              |                  |
| Les dirigeants                                                                 |                  |
| Les filiales                                                                   | 1 641 169        |
| Les participations                                                             |                  |
| Les autres entreprises liées                                                   | 76 066 184       |
| Engagements assortis de suretés réelles                                        |                  |

Autres informations

Engagements reçus

|                                                                             | Montant en Euros |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés                                           |                  |
| Avals et cautions                                                           |                  |
| Garantie au titre du Fnds National de garantie - Prêt vert pour 80% sur 5M€ | 4 000 000        |
| Autres engagements reçus                                                    | 4 000 000        |
| Total                                                                       | 4 000 000        |
| Dont concernant :                                                           |                  |
| Les dirigeants                                                              |                  |
| Les filiales                                                                |                  |
| Les participations                                                          |                  |
| Les autres entreprises liées                                                |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles                                     |                  |

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 101 844 Euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC n°2013-02 datant du 7 novembre 2013.

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).