

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00170

Numéro SIREN : 353 282 791

Nom ou dénomination : SOCOGEA

Ce dépôt a été enregistré le 08/08/2022 sous le numéro de dépôt 14553

SOCOGEA

**Société à responsabilité limitée à associé unique
au capital de 10.000 euros**

**Siège social : 88 Rue Jules Isaac
13009 Marseille**

353 282 791 R.C.S. MARSEILLE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUIN 2022

COMPTES ANNUELS

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE**



**COPIE CERTIFIEE CONFORME
LA GERANCE**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	324 920	251 590	73 330	17 564	55 766	317.51	
	Fonds commercial (1)	228 674		228 674	228 674			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	4 471	3 932	539	796	258	32.36	
	Autres immobilisations corporelles	523 409	432 560	90 849	150 875	60 026	39.79	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	1 081 473	688 082	393 392	397 909	4 517	1.14		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	29 328		29 328	31 269	1 941	6.21	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 034 371		1 034 371	500 502	533 869	106.67	
	Autres créances	2 344 665	2 918	2 341 747	1 862 358	479 389	25.74	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités								
Charges constatées d'avance (3)	91 421		91 421	90 733	688	0.76		
Total III	3 499 786	2 918	3 496 868	2 484 863	1 012 005	40.73		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 581 259	691 000	3 890 259	2 882 771	1 007 488	34.95		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

228 674

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1		
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	
				Euros	%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000)	10 000		10 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport					
	Ecarts de réévaluation					
	Réserves					
	Réserve légale	1 000		1 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles					
	Réserves réglementées					
	Autres réserves	865 654		856 545	9 110	1.06
	Report à nouveau					
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 903 534		1 209 110	694 425	57.43
Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total I	2 780 189		2 076 654	703 534	33.88	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs					
	Avances conditionnées					
Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques					
	Provisions pour charges					
	Total III					
DETTES (I)	Dettes financières					
	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
	Emprunts auprès d'établissements de crédit					
	Concours bancaires courants	4 005		6 157	2 152	34.95
	Emprunts et dettes financières diverses	354 714		102 790	251 924	245.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					
	Dettes d'exploitation					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 199		127 550	4 351	3.41
	Dettes fiscales et sociales	621 002		517 110	103 892	20.09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	7 151		52 510	45 360	86.38	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)					
	Total IV	1 110 071		806 117	303 954	37.71
	Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 890 259		2 882 771	1 007 488	34.95

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 110 071 806 117

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	6 192 066		6 192 066	5 039 425		1 152 641	22.87
Chiffre d'affaires NET	6 192 066		6 192 066	5 039 425		1 152 641	22.87
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			76 764	21 793		54 971	252.25
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			24 368	19 134		5 235	27.36
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			6 293 198	5 080 351		1 212 846	23.87
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 337	3 842		4 496	117.02
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 941	1 261		681	53.98
Autres achats et charges externes *			1 409 101	1 248 609		160 492	12.85
Impôts, taxes et versements assimilés			129 907	150 016		20 109	13.40
Salaires et traitements			1 569 656	1 480 150		89 506	6.05
Charges sociales			513 759	441 855		71 904	16.27
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			85 481	73 707		11 773	15.97
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 918			2 918	
Dotations aux provisions							
Autres charges			480	11		469	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			3 704 906	3 391 767		313 138	9.23
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 588 292	1 688 584		899 708	53.28
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 212		233	978 419.63
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 212		233	978 419.63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	162		5 650	5 488 97.13
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	162		5 650	5 488 97.13
2. Résultat financier (V-VI)	1 049		5 417	6 467 119.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 589 342		1 683 167	906 175 53.84
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 680		1 993	15 687 787.14
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	17 680		1 993	15 687 787.14
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 569		3 513	3 056 87.01
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 958		368	6 590 NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	13 526		3 880	9 646 248.60
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 154		1 887	6 041 320.09
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	689 961		472 170	217 791 46.13
Total des produits (I+III+V+VII)	6 312 089		5 082 577	1 229 512 24.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 408 555		3 873 468	535 087 13.81
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 903 534		1 209 110	694 425 57.43

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Fonds commercial	9
Autres immobilisations incorporelles	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	9
Créances immobilisées	9
Evaluation des matières et marchandises	9
Dépréciation des stocks et en cours	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
Charges et produits constatés d'avance	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	11
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	11
Honoraires des commissaires aux comptes	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	11
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	12
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	12
Résultats financiers des cinq derniers exercices	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	565 743		76 265
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 471		
Installations générales agencements aménagements divers	165 903		1 539
Matériel de transport	262 607		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	90 738		10 118
TOTAL	523 718		11 657
TOTAL GENERAL	1 089 461		87 922

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		88 415	553 593	553 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 471	4 471
Installations générales agencements aménagements divers		775	166 667	166 667
Matériel de transport			262 607	262 607
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 720	94 135	94 135
TOTAL		7 495	527 880	527 880
TOTAL GENERAL		95 909	1 081 473	1 081 473

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	319 506	13 614	81 530	251 590
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 674	258		3 932
Installations générales agencements aménagements divers	124 136	15 150	702	138 585
Matériel de transport	170 224	46 834		217 057
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	74 013	9 625	6 720	76 918
TOTAL	372 047	71 867	7 422	436 492
TOTAL GENERAL	691 553	85 481	88 952	688 082

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	13 614				
Instal.techniques matériel outillage indus.	258				
Instal.générales agenc.aménag.divers	15 150				
Matériel de transport	46 834				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 625				
TOTAL	71 867				
TOTAL GENERAL	85 481				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		2 918			2 918
TOTAL		2 918			2 918
TOTAL GENERAL		2 918			2 918
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 918			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 034 371	1 034 371	
Personnel et comptes rattachés	524	524	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 333	1 333	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 334	1 334	
Groupe et associés	1 830 906	1 830 906	
Débiteurs divers	510 567	510 567	
Charges constatées d'avance	91 421	91 421	
TOTAL	3 470 458	3 470 458	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 005	4 005		
Fournisseurs et comptes rattachés	123 199	123 199		
Personnel et comptes rattachés	367 742	367 742		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	135 358	135 358		
Taxe sur la valeur ajoutée	91 116	91 116		
Autres impôts taxes et assimilés	26 787	26 787		
Groupe et associés	354 714	354 714		
Autres dettes	7 151	7 151		
TOTAL	1 110 071	1 110 071		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	20.0000	500			500

Capitaux propres N-1 avant affectation du résultat	867.545 €
Résultat N-1	1.209.110 €
Dividendes	-1.200.000 €
Capitaux propres après affectation du résultat	876.655 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Droit au bail SL SAS B4 12 Pl. Sebastopol Marseille	228 674			228 674
Total	228 674			228 674

SL = Sous locataire

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur une durée de 3 ans.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Ag.aménag.constr.sol autrui	linéaire	7 à 10 ans
Agencements	linéaire	5 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	4 ans
Matériel de bureau	linéaire et dégressif	2 à 4 ans
Mobilier	linéaire	10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	504 890
Autres créances	7 363
Total	512 253

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	253
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 716
Dettes fiscales et sociales	422 743
Total	449 712

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	91 421
Total	91 421

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	9
Employés	15
Total	39

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 589 342	688 860
Résultat exceptionnel (hors participation)	4 154	1 101
Résultat comptable (hors participation)	2 593 496	689 961

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.940 euros, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Cet engagement s'élève à 250.127€ au 31 décembre 2021.

Il est calculé pour l'ensemble du personnel présent au 31 décembre 2021 en tenant compte des droits acquis au 31 décembre 2021 depuis l'embauche.

Les droits ont été pondérés par une table de mortalité et compte tenu du turnover constaté dans la société par tranche d'ancienneté (- de 2 ans, entre 2 et 5 ans, entre 6 et 15 ans et + de 15 ans).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GEMAR	SA	53 357	88 Rue J.Isaac Marseille

La société est filiale à 100% de la SA GEMAR.

Depuis le 01/01/1991 la société SOCOGEA entre dans le périmètre d'intégration fiscale de sa société mère.

Elle a conclu un contrat de gestion de trésorerie avec la SA GEMAR en 1994. Le compte 451900 matérialise les mouvements de trésorerie avec la SA GEMAR.

ENTREPRISES LIEES : POSTES DES COMPTES ANNUELS

	Sté Mère	Entreprises liées
Autres créances	1.830.907	447.357
Emprunts et dettes financières diverses	354.714	
Clients		1.034.369
Fournisseurs		
Autres dettes	7.151	
Produits financiers	1.212	
Charges financières	162	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS	17 680	7718
Total	17 680	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATIONS	6 569	6718
- VCN IMMOBILISATIONS SORTIES	6 558	6752
Total	13 127	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nbre des actions ordinaires existantes	500	500	500	500	500
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	5 391 146	5 319 757	5 290 377	5 039 425	6 192 066
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 094 621	898 145	1 385 982	1 754 987	2 681 894
Impôts sur les bénéfices	324 047	238 204	397 411	472 170	689 961
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	681 666	584 188	922 562	1 209 110	1 903 534
Résultat distribué	700 000	700 000	600 000	900 000	1 200 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	1 541.15	1 319.88	1 977.14	2 565.63	3 983.87
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 363.33	1 168.38	1 845.12	2 418.22	3 807.07
Dividende distribué à chaque action	1 400.00	1 400.00	1 200.00	1 800.00	2 400.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		37	37	37	39
Montant de la masse salariale de l'exercice	1 362 746	1 408 317	1 510 401	1 480 150	1 569 656
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	509 062	509 851	505 592	441 855	513 759

SOCOGEA

Société à responsabilité limitée

88 rue Jules Isaac

13009 MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

SOCOGEA

Société à responsabilité limitée

88 rue Jules Isaac

13009 MARSEILLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société SOCOGEA

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOCOGEA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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.

Deloitte.

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 du commissaire 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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.

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.

Deloitte.

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 de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

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 la gérance.

Responsabilités du commissaire 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.823-10-1 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.

Deloitte.

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 ;

Deloitte.

- 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.

Marseille, le 21 juin 2022

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Martini', is written between two horizontal lines.

Anne-Marie MARTINI

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	324 920	251 590	73 330	17 564	55 766	317.51	
	Fonds commercial (1)	228 674		228 674	228 674			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	4 471	3 932	539	796	258	32.36	
	Autres immobilisations corporelles	523 409	432 560	90 849	150 875	60 026	39.79	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	1 081 473	688 082	393 392	397 909	4 517	1.14		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	29 328		29 328	31 269	1 941	6.21	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 034 371		1 034 371	500 502	533 869	106.67	
	Autres créances	2 344 665	2 918	2 341 747	1 862 358	479 389	25.74	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités								
Charges constatées d'avance (3)	91 421		91 421	90 733	688	0.76		
Total III	3 499 786	2 918	3 496 868	2 484 863	1 012 005	40.73		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 581 259	691 000	3 890 259	2 882 771	1 007 488	34.95		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

228 674

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000)	10 000		10 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	1 000		1 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	865 654		856 545		9 110	1.06
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 903 534		1 209 110		694 425	57.43
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	2 780 189		2 076 654		703 534	33.88	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	4 005		6 157		2 152	34.95
	Emprunts et dettes financières diverses	354 714		102 790		251 924	245.09
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 199		127 550		4 351	3.41
	Dettes fiscales et sociales	621 002		517 110		103 892	20.09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	7 151		52 510		45 360	86.38	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	1 110 071		806 117		303 954	37.71
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 890 259		2 882 771		1 007 488	34.95

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 110 071

806 117

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021			12		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020	12	Euros	%		
Produits d'exploitation (1)									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Production vendue de services	6 192 066		6 192 066	5 039 425		1 152 641	22.87		
Chiffre d'affaires NET	6 192 066		6 192 066	5 039 425		1 152 641	22.87		
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			76 764	21 793		54 971	252.25		
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges									
Autres produits			24 368	19 134		5 235	27.36		
Total des Produits d'exploitation (I)			6 293 198	5 080 351		1 212 846	23.87		
Charges d'exploitation (2)									
Achats de marchandises									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 337	3 842		4 496	117.02		
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 941	1 261		681	53.98		
Autres achats et charges externes *			1 409 101	1 248 609		160 492	12.85		
Impôts, taxes et versements assimilés			129 907	150 016		20 109	13.40		
Salaires et traitements			1 569 656	1 480 150		89 506	6.05		
Charges sociales			513 759	441 855		71 904	16.27		
Dotations aux amortissements et dépréciations									
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			85 481	73 707		11 773	15.97		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations									
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 918			2 918			
Dotations aux provisions									
Autres charges			480	11		469	NS		
Total des Charges d'exploitation (II)			3 704 906	3 391 767		313 138	9.23		
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 588 292	1 688 584		899 708	53.28		
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 212	233	978	419.63
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 212	233	978	419.63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	162	5 650	5 488	97.13
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	162	5 650	5 488	97.13
2. Résultat financier (V-VI)	1 049	5 417	6 467	119.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 589 342	1 683 167	906 175	53.84
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 680	1 993	15 687	787.14
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	17 680	1 993	15 687	787.14
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 569	3 513	3 056	87.01
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 958	368	6 590	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	13 526	3 880	9 646	248.60
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 154	1 887	6 041	320.09
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	689 961	472 170	217 791	46.13
Total des produits (I+III+V+VII)	6 312 089	5 082 577	1 229 512	24.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 408 555	3 873 468	535 087	13.81
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 903 534	1 209 110	694 425	57.43

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	565 743		76 265
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	4 471		
Installations générales agencements aménagements divers	165 903		1 539
Matériel de transport	262 607		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	90 738		10 118
TOTAL	523 718		11 657
TOTAL GENERAL	1 089 461		87 922

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		88 415	553 593	553 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 471	4 471
Installations générales agencements aménagements divers		775	166 667	166 667
Matériel de transport			262 607	262 607
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 720	94 135	94 135
TOTAL		7 495	527 880	527 880
TOTAL GENERAL		95 909	1 081 473	1 081 473

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	319 506	13 614	81 530	251 590
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 674	258		3 932
Installations générales agencements aménagements divers	124 136	15 150	702	138 585
Matériel de transport	170 224	46 834		217 057
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	74 013	9 625	6 720	76 918
TOTAL	372 047	71 867	7 422	436 492
TOTAL GENERAL	691 553	85 481	88 952	688 082

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	13 614				
Instal.techniques matériel outillage indus.	258				
Instal.générales agenc.aménag.divers	15 150				
Matériel de transport	46 834				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 625				
TOTAL	71 867				
TOTAL GENERAL	85 481				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		2 918			2 918
TOTAL		2 918			2 918
TOTAL GENERAL		2 918			2 918
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 918			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 034 371	1 034 371	
Personnel et comptes rattachés	524	524	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 333	1 333	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 334	1 334	
Groupe et associés	1 830 906	1 830 906	
Débiteurs divers	510 567	510 567	
Charges constatées d'avance	91 421	91 421	
TOTAL	3 470 458	3 470 458	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 005	4 005		
Fournisseurs et comptes rattachés	123 199	123 199		
Personnel et comptes rattachés	367 742	367 742		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	135 358	135 358		
Taxe sur la valeur ajoutée	91 116	91 116		
Autres impôts taxes et assimilés	26 787	26 787		
Groupe et associés	354 714	354 714		
Autres dettes	7 151	7 151		
TOTAL	1 110 071	1 110 071		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	20.0000	500			500

Capitaux propres N-1 avant affectation du résultat	867.545 €
Résultat N-1	1.209.110 €
Dividendes	-1.200.000 €
Capitaux propres après affectation du résultat	876.655 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
Droit au bail SL SAS B4 12 Pl.Sebastopol Marseille	228 674			228 674	
Total	228 674			228 674	

SL = Sous locataire

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur une durée de 3 ans.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Ag.aménag.constr.sol autrui	linéaire	7 à 10 ans
Agencements	linéaire	5 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire	4 ans
Matériel de bureau	linéaire et dégressif	2 à 4 ans
Mobilier	linéaire	10 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	504 890
Autres créances	7 363
Total	512 253

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	253
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 716
Dettes fiscales et sociales	422 743
Total	449 712

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	91 421
Total	91 421

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	15
Agents de maîtrise et techniciens	9
Employés	15
Total	39

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	2 589 342	688 860
Résultat exceptionnel (hors participation)	4 154	1 101
Résultat comptable (hors participation)	2 593 496	689 961

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3.940 euros, honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Cet engagement s'élève à 250.127€ au 31 décembre 2021.

Il est calculé pour l'ensemble du personnel présent au 31 décembre 2021 en tenant compte des droits acquis au 31 décembre 2021 depuis l'embauche.

Les droits ont été pondérés par une table de mortalité et compte tenu du turnover constaté dans la société par tranche d'ancienneté (- de 2 ans, entre 2 et 5 ans, entre 6 et 15 ans et + de 15 ans).

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GEMAR	SA	53 357	88 Rue J.Isaac Marseille

La société est filiale à 100% de la SA GEMAR.

Depuis le 01/01/1991 la société SOCOGEA entre dans le périmètre d'intégration fiscale de sa société mère.

Elle a conclu un contrat de gestion de trésorerie avec la SA GEMAR en 1994. Le compte 451900 matérialise les mouvements de trésorerie avec la SA GEMAR.

ENTREPRISES LIEES : POSTES DES COMPTES ANNUELS

	Sté Mère	Entreprises liées
Autres créances	1.830.907	447.357
Emprunts et dettes financières diverses	354.714	
Clients		1.034.369
Fournisseurs		
Autres dettes	7.151	
Produits financiers	1.212	
Charges financières	162	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATIONS	17 680	7718
Total	17 680	
Charges exceptionnelles		
- REGULARISATIONS	6 569	6718
- VCN IMMOBILISATIONS SORTIES	6 558	6752
Total	13 127	

SOCOGEA

Société à responsabilité limitée à associé unique
au capital de 10.000 euros
Siège social : 88 Rue Jules Isaac
13009 Marseille

353 282 791 R.C.S. MARSEILLE

(ci-après la « Société »)

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUN 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DECISION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'associée unique, sur proposition du gérant, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit un bénéfice s'élevant à 1.903.534 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes à l'associée unique :1.900.000 euros
- Au poste « *Autres réserves* » :3.534 euros

Après affectation, le poste « *Autres réserves* » est porté à 869.188 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 880.189 euros.

La mise en paiement de ce dividende, soit 3.800 euros par part, aura lieu dans les délais légaux.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes mis en paiement au titre des trois exercices précédents ont été les suivants par part :

Exercice clos le	Dividendes distribués	Revenus éligibles à l'abattement de 40% (*)	Revenus non éligibles à l'abattement de 40%
31/12/2020	1.200.000 € (2.400 € / part)	Néant	1.200.000 €
31/12/2019	900.000 € (1.800 € / part)	Néant	900.000 €
31/12/2018	600.000 € (1.200 € / part)	Néant	600.000 €

(*) applicable uniquement sur les dividendes distribués aux personnes physiques.

CERTIFIE EXACT
LE GERANT
M. Laurent MARTIN

