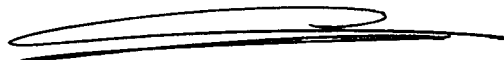


Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 30/09/2024 - 36987 - 2007 B 04358 - 501 637 177 - SOGEFI TRAVAUX

SOGEFI TRAVAUX
Société par actions simplifiée
Au capital de 12.299.427 euros
Siège social : 27, rue Alessandro Volta – Espace Phare
33700 MERIGNAC
501 637 177 RCS BORDEAUX
(La « Société »)

Comptes annuels de l'exercice clos
le 31 décembre 2023 certifiés
conformes et approuvés par
l'assemblée générale ordinaire du
19 juin 2024.



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	43 430 885	6 035 397	37 395 488	35 912 561	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	276 556		276 556	269 380	
Autres immobilisations financières	3 350 338		3 350 338		
TOTAL (II)	47 057 779	6 035 397	41 022 383	36 181 941	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	418 784		418 784	30 870
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	21 000		21 000		
DISPONIBILITES	65 858		65 858	61 276	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 274		14 274	17 676
	TOTAL (III)	519 917		519 917	109 822
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	47 577 696	6 035 397	41 542 299	36 291 763	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				3 421 488	269 380
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	12 299 427	11 930 427
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	735 739	735 739
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 229 943	1 193 043
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	10 661 744	8 987 129
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 164 899	4 171 417
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	27 091 751	27 017 755
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 788 187	8 424 569
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 361	29 438
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 641 000	820 000	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	14 450 548	9 274 008
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	41 542 299	36 291 763
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 164 898,78	4 171 416,97
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 151 154	2 586 769
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)					
	Montant net du chiffre d'affaires					
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits					
Total des produits d'exploitation (1)						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			58 389	29 592	
	Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant					
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir					
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges			1	1	
	Total des charges d'exploitation (2)				58 390	29 593
	RESULTAT D'EXPLOITATION				(58 390)	(29 593)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(58 390)	(29 593)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 315 828 14 955	5 566 205 8 311
Total des produits financiers		5 330 783	5 574 516
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 060 000 311 898	1 150 397 135 090
Total des charges financières		3 371 898	1 285 487
RESULTAT FINANCIER		1 958 885	4 289 029
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 900 495	4 259 436
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 478 486	119 821
Total des produits exceptionnels		4 478 486	119 821
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 214 082	207 840
Total des charges exceptionnelles		4 214 082	207 840
RESULTAT EXCEPTIONNEL		264 404	(88 019)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		9 809 269	5 694 337
TOTAL DES CHARGES		7 644 370	1 522 920
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 164 899	4 171 417
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : **SAS SOGEFI TRAVAUX**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2023**, dont le total est de **41 542 299** euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégageant un **résultat de 2 164 899** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **19/04/2024** par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors 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 et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Evènements significatifs

Aucun évènement significatif n'est à signaler.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	276 556	71 150	205 407
	Autres immobilisations financières	3 350 338	3 350 338	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	43 669	43 669	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	375 115	375 115	
Charges constatées d'avances	14 274	14 274		
TOTAL DES CREANCES		4 059 953	3 854 546	205 407
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		277 701		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		270 524		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	12 788 187	2 488 793	8 779 366	1 520 029
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 361	21 361		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1 641 000	1 641 000			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		14 450 548	4 151 154	8 779 366	1 520 029
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		6 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 141 131			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	11 930 427,00	1,0000	11 930 427,00
	Emises pendant l'exercice	369 000,00	1,0000	369 000,00
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	12 299 427,00	1,0000	12 299 427,00

--

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		8 634
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER SUR EMPRUNTS</i>	4 980	4 980
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	3 654	3 654

Éléments concernant les entreprises liées

Il n'a pas été identifié de transactions significatives avec des parties liées qui n'auraient pas été conclues à des conditions normales de marché.

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
CASSOUS -27 Rue Alessandro Volta 33700 MERIGNAC -	SAS	7 200 000	

--

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions données par Cassous SAS sur emprunt BC de 2018 de 864 k€			232 811
Cautions données par Cassous SAS sur emprunt CE de 2019 de 391 k€			24 758
Cautions données par Cassous SAS sur emprunt CA de 2022 de 1 428 k€			1 109 765
Cautions données à LTP sur emprunt BPACA de 2021 de 150 k€		9 025	
		9 025	1 367 334
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		9 025	1 367 334
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales		9 025	
Les participations			
Les autres entreprises liées			1 367 334

SOGEFI TRAVAUX

Société par actions simplifiée
Au capital de 12.299.427 euros
Siège social : 27, rue Alessandro Volta – Espace Phare
33700 MERIGNAC
501 637 177 RCS BORDEAUX
(La « Société »)

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 2.164.898,78 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice 2.164.898,78 euros

Affectation :

Au compte « Autres réserves », soit 73.996,19 euros

Dividendes :

A titre de dividendes, soit 2.090.902,59 euros

Totaux 2.164.898,78 euros 2.164.898,78 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 0,17 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social au jour de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2023.

Nous vous précisons que sur le montant du dividende brut, avant mise en paiement, la Société précomptera, pour les personnes physiques domiciliées fiscalement en France, les prélèvements sociaux au taux global de 17,20 % auxquels s'ajoutera le prélèvement forfaitaire unique prévu à l'article 117 quater du Code Général des impôts, dont le taux est de 12,80 %.

Depuis le 1^{er} janvier 2018, ce dividende est imposé uniquement par le prélèvement forfaitaire unique (« flat-tax ») de 12,80 % et les prélèvements sociaux au taux de 17,20 %.

Néanmoins, les associés ont la possibilité d'opter pour une imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu des personnes physiques lors du dépôt de leur déclaration de revenus. En cas d'option pour cette imposition, les personnes physiques fiscalement domiciliées en France,

bénéficieront de l'abattement de 40 % du montant du dividende pour le calcul de l'impôt sur le revenu des personnes physiques.

Il est précisé que cette option est globale et irrévocable pour une durée d'un an. Elle portera sur tous les revenus, gains nets, profits et créances entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique.

Il est précisé ci-après la ventilation de la distribution de dividendes susvisée :

Montant des dividendes bruts distribués éligibles à l'abattement de 40 % (personnes physiques domiciliées fiscalement en France)	174.944,45 euros
Montant des dividendes bruts distribués non éligibles à l'abattement de 40 % (personnes morales et personnes physiques non domiciliées fiscalement en France)	1.915.958,14 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

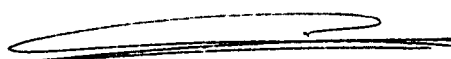
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2022	174.944,45 €	-	1.915.958,14 €
31 décembre 2021	168.321,59 €	-	1.859.851 €
31 décembre 2020	168.321,59 €	-	1.859.851 €

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

Pour copie certifiée conforme.

Le Président de séance



COMMISSARIAT
AUX COMPTES
AUDIT
CONSEIL

Philippe Lassus
Michel Delbast
Geneviève Labit

SOGEFI TRAVAUX

Espace Phare - 27 rue Alessandro Volta
33700 MERIGNAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de la SAS SOGEFI TRAVAUX,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS SOGEFI TRAVAUX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Comme indiqué à la page 8 de l'annexe concernant les règles et méthodes comptables relatives aux titres de participations, votre Société constitue des provisions pour dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues par votre société.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITES 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 Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait au Bouscat, le 4 juin 2024

SCP Cabinet LASSUS et Associés


Geneviève LABIT



CS 20036
82, Avenue
de Tivoli
33491
LE BOUSCAT CEDEX
Tél. 05 56 02 08 18

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	43 430 885	6 035 397	37 395 488	35 912 561	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	276 556		276 556	269 380	
Autres immobilisations financières	3 350 338		3 350 338		
TOTAL (II)	47 057 779	6 035 397	41 022 383	36 181 941	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés					
Autres créances	418 784		418 784	30 870	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	21 000		21 000		
DISPONIBILITES	65 858		65 858	61 276	
COMPTE DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	14 274		14 274	17 676
	TOTAL (III)	519 917		519 917	109 822
COMPTE DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	47 577 696	6 035 397	41 542 299	36 291 763	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

3 421 488

269 380

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	12 299 427	11 930 427
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	735 739	735 739
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 229 943	1 193 043
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	10 661 744	8 987 129
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 164 899	4 171 417
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	27 091 751	27 017 755
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 788 187	8 424 569
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 361	29 438
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 641 000	820 000	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	14 450 548	9 274 008
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	41 542 299	36 291 763
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 164 898,78	4 171 416,97
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		4 151 154	2 586 769
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			58 389	29 592
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			1	1	
	Total des charges d'exploitation (2)			58 390	29 593
RESULTAT D'EXPLOITATION				(58 390)	(29 593)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(58 390)	(29 593)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 315 828 14 955	5 566 205 8 311
	Total des produits financiers	5 330 783	5 574 516
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 060 000 311 898	1 150 397 135 090
	Total des charges financières	3 371 898	1 285 487
RESULTAT FINANCIER		1 958 885	4 289 029
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 900 495	4 259 436
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	4 478 486	119 821
	Total des produits exceptionnels	4 478 486	119 821
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 214 082	207 840
	Total des charges exceptionnelles	4 214 082	207 840
RESULTAT EXCEPTIONNEL		264 404	(88 019)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		9 809 269	5 694 337
TOTAL DES CHARGES		7 644 370	1 522 920
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 164 899	4 171 417

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de la société : **SAS SOGEFI TRAVAUX**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2023**, dont le total est de **41 542 299** euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégageant un **résultat** de **2 164 899** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2023** au **31/12/2023**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **19/04/2024** par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors 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 et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et Méthodes Comptables

Evènements significatifs

Aucun évènement significatif n'est à signaler.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						

CORPORELLES						
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	38 887 958		14 124 634		9 581 707
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	269 380		3 469 953		112 438	3 626 895
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	39 157 337		17 594 587		9 694 145	47 057 779

TOTAL	39 157 337		17 594 587		9 694 145	47 057 779
--------------	-------------------	--	-------------------	--	------------------	-------------------

--	--	--	--	--	--	--

Filiales et participations

2/3

31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU SOGEFI MATERIAUX	1 974 000	4 076 041	100,00	1 974 000	1 974 000
SAS COBAREC	90 000	1 057 877	100,00	2 172 700	2 172 700
SASU OVALIS ENVIRONNEMENT	17 000	1 526 270	95,00	950 000	950 000
SAS BDS BORDEAUX DEMOLITION SERVICE	45 900	1 966 164	92,33	5 145 501	5 145 501
SAS SOBEBO	200 000	3 419 788	91,90	6 598 170	6 958 170
SASU SOGEFI METALLERIE	3 400 000	149 494	90,00	3 060 000	
SAS ATLANTIC ROUTE	200 000	4 801 399	89,86	3 616 820	3 616 820
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU SOGEFI MATERIAUX				966 604	750 120
SAS COBAREC			10 963 316	32 893	200 000
SASU OVALIS ENVIRONNEMENT			6 384 833	596 136	380 010
SAS BDS BORDEAUX DEMOLITION SERVICE			17 720 054	602 302	323 168
SAS SOBEBO			18 588 713	618 203	551 680
SASU SOGEFI METALLERIE				(3 226 955)	
SAS ATLANTIC ROUTE			28 579 924	753 756	808 852
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Filiales et participations

3/3

31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU TERCOS	4 269 734	13 640 201	87,82	4 359 871	4 359 871
SAS PEPERLOT	100 000	1 324 592	84,93	4 332 870	4 332 870
SAS CAP HYGIENE	4 000	56 752	80,00	342 000	342 000
SAS TECHNOVIDANGE	65 000	453 194	80,00	1 098 000	1 098 000
SAS TECHNIVERT	8 000	739 204	80,00	67 200	67 200
SAS BERNARD TPGT	51 000	736 977	80,00	1 428 703	1 428 703
SAS HOMAGIL	10 000	240 123	75,00	272 433	272 433
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SASU TERCOS				6 845 928	
SAS PEPERLOT			8 530 070	341 340	424 875
SAS CAP HYGIENE			262 153	28 591	24 000
SAS TECHNOVIDANGE			1 683 981	126 767	40 025
SAS TECHNIVERT			5 211 148	435 476	280 000
SAS BERNARD TPGT			2 960 608	129 957	96 002
SAS HOMAGIL			3 014 375	122 591	120 000
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	276 556	71 150	205 407
	Autres immobilisations financières	3 350 338	3 350 338	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	43 669	43 669	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	375 115	375 115	
Charges constatées d'avances	14 274	14 274		
TOTAL DES CREANCES		4 059 953	3 854 546	205 407
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		277 701		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		270 524		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	12 788 187	2 488 793	8 779 366	1 520 029
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	21 361	21 361		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	1 641 000	1 641 000			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		14 450 548	4 151 154	8 779 366	1 520 029
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		6 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 141 131			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	11 930 427,00	1,0000	11 930 427,00
	Emises pendant l'exercice	369 000,00	1,0000	369 000,00
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	12 299 427,00	1,0000	12 299 427,00

--	--	--	--	--

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		8 634
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER SUR EMPRUNTS</i>	4 980	4 980
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	3 654	3 654

Éléments concernant les entreprises liées

Il n'a pas été identifié de transactions significatives avec des parties liées qui n'auraient pas été conclues à des conditions normales de marché.

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2023

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
CASSOUS 27 Rue Alessandro Volta 33700 MERIGNAC	SAS	7 200 000	

--

Engagements financiers

31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Caution donnée par Cassous SAS sur emprunt BC de 2018 de 864 k€ Caution donnée par Cassous SAS sur emprunt CE de 2019 de 391 k€ Caution donnée par Cassous SAS sur emprunt CA de 2022 de 1 428 k€ Caution donnée à LTP sur emprunt BPACA de 2021 de 150 k€	9 025	1 109 765
	9 025	1 367 334
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	9 025	1 367 334
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées	9 025	1 367 334