

RCS : VIENNE Code greffe : 3802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00404 Numéro SIREN : 499 603 546 Nom ou dénomination : SO.GE.HO
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/004159

Désignation de l'entreprise SAS SO.GE.HO. Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise 100 rue Luzais 38070 SAINT QUENTIN FALLAVIER Durée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 4 9 9 6 0 3 5 4 6 0 0 0 1 5 Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 31/08/2019		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (I)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	6 968 785	6 968 785
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	355 043	355 043
	TOTAL (II)		BJ	BK	7 323 829	7 323 829
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	688 392	688 392
		Autres créances (3)	BZ	CA	6 005 485	6 005 485
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE		
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	50 772	50 772
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	4 427	4 427
TOTAL (III)		CJ	CK	6 749 077	6 749 077	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW				
Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	14 072 906	14 072 906	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

CERTIFIÉ
CONFORME

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS SO . GE . HO .		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 6 933 456)			DA	6 933 456
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	294 631
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	823 769
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	42 059
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	34 227
	TOTAL (I)			DL	8 128 144
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	TOTAL (II)			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	4 438 770
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	269 682
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	296 191
	Dettes fiscales et sociales			DY	76 428
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	863 688
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	5 944 762	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	14 072 906	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	474

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SO . GE . HO .							Néant ☐ *		
				Exercice N					
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*			FA		FB		FC	
	Production vendue	{	biens *	FD		FE		FF	
			services *	FG	1 510 934	FH		FI	1 510 934
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	1 510 934	FK		FL	1 510 934
	Production stockée*							FM	
	Production immobilisée*							FN	
	Subventions d'exploitation							FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)							FP	4 224
	Autres produits (1) (11)							FQ	105
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	1 515 264
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*							FS	
	Variation de stock (marchandises)*							FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*							FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*							FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*							FW	1 147 286
	Impôts, taxes et versements assimilés*							FX	135 055
	Salaires et traitements*							FY	130 224
	Charges sociales (10)							FZ	51 996
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{	- dotations aux amortissements*				GA	
				- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)							GE	1
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	1 464 564
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	50 699	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)							GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)							GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	128 273
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	
	Différences positives de change							GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO	
Total des produits financiers (V)							GP	128 273	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*							GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	113 586
	Différences négatives de change							GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT	
	Total des charges financières (VI)							GU	113 586
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	14 687	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	65 386	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS SO.GE.HO.</u>				Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	60 000		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	60 000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	83 327		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	83 327		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(23 327)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 703 537		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 661 477		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	42 059		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	60 000		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP			
		- Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	83 049		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	4 224		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Pénalités, amendes fiscales et pénales			278			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs			
Autres achats et charges externes			83 049				
Autres produits d'exploitation				60 000			

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SO.GE.HO.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 14 072 907 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 42 060 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 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 participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 968 686	100		6 968 786
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	355 043			355 043
Immobilisations financières	7 323 729	100		7 323 829
ACTIF IMMOBILISE	7 323 729	100		7 323 829

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
LE TRAITEUR DES FINES AGAPES 38070 ST QUENTIN FALLA	300	28 160	100,00	-5 055
SARL SOGENEG 92200 NEUILLY SUR SEINE	1	124 182	100,00	18 514
SAS SHCB SAS 38070 ST QUENTIN FALLAVIER	100 000	1 478 661	100,00	125 637
MON SERVICE D'ICI 38070 SAINT-QUENTIN-FALLAVIER	100		100,00	
SOPREST 38070 SAINT QUENTIN FALLAVIER	2	-80 025	100,00	-159 352
SHCB GESTION 38070 ST QUENTIN	50 000	365 777	100,00	47 188
SOPRAD 38070 ST QUENTIN FALLAVIER	2	17 197	100,00	-65 822
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	6 967 785	6 967 785			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 053 349 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 :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	355 043		355 043
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	688 392	688 392	
Autres	6 005 485	6 005 485	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 428	4 428	
Total	7 053 349	6 698 305	355 043
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	443 951
Fournisseurs - rrr à obtenir	413 320
Divers - produits à recevoir	31 000
Total	888 271

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 933 456,00 euros décomposé en 6 933 456 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 933 456	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 933 456	1,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	34 228			34 228
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	34 228			34 228
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 944 762 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	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	474	474		
- à plus de 1 an à l'origine	4 438 297	3 579		4 434 718
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	268 750	268 750		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	296 192	296 192		
Dettes fiscales et sociales	76 428	76 428		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	864 622	864 622		
Produits constatés d'avance				
Total	5 944 762	1 510 045		4 434 718
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 573 448			
(**) Dont envers les associés	933			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 933 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	112 694
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	3 579
Interet courus a payer	474
Charges sociales - charges à payer	461
Etat - autres charges à payer	4 563
Clients - mr à accorder	665 184
Divers - charges à payer	3 905
Total	790 860

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 428		
Total	4 428		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/08/2019	31/08/2018
Produits financiers de participation	128 273	605 866
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	128 273	605 866
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	113 586	95 073
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	113 586	95 073
Résultat financier	14 687	510 793

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2010, la société SAS SO.GE.HO. est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SASU BLUE INVESTISSEMENT, 100 rue de Luzais 38070 SAINT QUENTIN FALLAVIER.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	6 933 456,00	6 933 456,00	6 933 456,00	6 933 456,00	6 933 456,00
Nombre d'actions ordinaires	6 933 456,00	6 933 456,00	6 933 456,00	6 933 456,00	6 933 456,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 349 920,30	1 630 140,20	1 607 380,89	1 335 867,07	1 510 934,55
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	482 583,00	451 897,77	412 797,91	423 005,80	42 059,87
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	482 583,00	451 897,77	412 797,91	423 005,80	42 059,87
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,07	0,07	0,06	0,06	0,01
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,07	0,07	0,06	0,06	0,01
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	1	1	1	1	1
Montant de la masse salariale	153 520,00	43 928,00	112 961,74	112 224,00	130 224,00
Montant des sommes versées en avantages sociaux	56 603,00	22 966,38	44 175,41	44 806,12	51 996,47



Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

840, rue Pasteur - B.P. 33
38670 Chasse-sur-Rhône
Tél. : 04 72 49 23 30
Fax : 04 72 49 23 39
chasse@aliantis.net

SASU SO.GE.HO
100, rue Luzais

38070 ST QUENTIN FALLAVIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31/08/2019

CERTIFIE CONFORME

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

A l'associée unique de la SASU SO.GE.HO

1. 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 SASU SO.GE.HO relatifs à l'exercice clos le 31 Aout 2019, 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 SO.GE.HO à la fin de cet exercice.

2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 Septembre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. Justification des appréciations

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 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.

Dans le cadre de nos travaux et diligences d'audit nous nous sommes notamment assurés :

- de la valorisation retenue pour les titres des filiales comptabilisés à l'actif du bilan.

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.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous vous signalons toutefois que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion.

5. 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 président.

6. 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.

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.

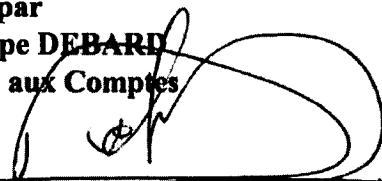
Chasse sur Rhône, le 24 Janvier 2020

COMMISSARIAT FINANCES REVISION

Représentée par

Pierre-Philippe DEBARD

Commissaire aux Comptes




Membre de



DIFFERENCE



aliantis



Commissariat Finances Révisions

Bilan actif

	2017	2016	2015	2014
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 968 786		6 968 786	6 968 686
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	355 043		355 043	355 043
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	7 323 829		7 323 829	7 323 729
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	688 392		688 392	233 145
Autres créances	6 005 485		6 005 485	6 537 604
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	50 772		50 772	3 806 364
Charges constatées d'avance (3)	4 428		4 428	1 035
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 749 078		6 749 078	10 578 148
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	2014	2013
Capital	6 933 456	6 933 456
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	294 631	273 481
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	823 770	421 915
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	42 060	423 006
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	34 228	34 228
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 128 145	8 086 085
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 438 771	6 015 182
Emprunts et dettes financières diverses (3)	269 683	269 093
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	296 192	164 496
Dettes fiscales et sociales	76 428	34 880
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	863 688	3 332 143
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	5 944 762	9 815 793
Ecarts de conversion passif		
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 434 718	4 414 714
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 510 045	5 401 079
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	474	3 871
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	2019	2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	1 510 935	1 335 867
Chiffre d'affaires net	1 510 935	1 335 867
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	4 224	4 224
Autres produits	106	10
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 147 287	1 180 119
Impôts, taxes et versements assimilés	135 056	122 980
Salaires et traitements	130 224	112 224
Charges sociales	51 996	44 806
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	2	7
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Produits financiers		
De participation (3)	128 273	605 866
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	113 586	95 073
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		

Compte de résultat (suite)

	2014	2013
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	60 000	32 248
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	83 327	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	60 000	32 248
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	83 049	
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS SO.GE.HO.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2019, dont le total est de 14 072 907 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 42 060 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2019 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 participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 968 686	100		6 968 786
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	355 043			355 043
Immobilisations financières	7 323 729	100		7 323 829
TOUS LES IMMOBILISÉS	7 323 729	100		7 323 829

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Nombre de titres	Montant nominal	Pourcentage de participation	Montant de la participation
- Filiales (détenues à + 50 %)				
LE TRAITEUR DES FINES AGAPES 38070 ST QUENTIN FALLA	300	28 160	100,00	-5 055
SARL SOGENEG 92200 NEUILLY SUR SEINE	1	124 182	100,00	18 514
SAS SHCB SAS 38070 ST QUENTIN FALLAVIER	100 000	1 478 661	100,00	125 637
MON SERVICE D'ICI 38070 SAINT-QUENTIN-FALLAVIER	100		100,00	
SOPREST 38070 SAINT QUENTIN FALLAVIER	2	-80 025	100,00	-159 352
SHCB GESTION 38070 ST QUENTIN	50 000	365 777	100,00	47 188
SOPRAD 38070 ST QUENTIN FALLAVIER	2	17 197	100,00	-65 822
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Montant nominal	Montant de la participation	Montant de la participation	Montant de la participation
- Filiales (détenues à + 50 %)	6 967 785	6 967 785		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 7 053 349 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montants en euros	Montants en milliers d'euros	Montants en millions d'euros
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	355 043		355 043
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	688 392	688 392	
Autres	6 005 485	6 005 485	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 428	4 428	
Total	6 693 865	6 693 865	6 693 865
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montants en euros
Clients - factures à établir	443 951
Fournisseurs - rr à obtenir	413 320
Divers - produits à recevoir	31 000
Total	888 271

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 6 933 456,00 euros décomposé en 6 933 456 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Montant	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 933 456	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 933 456	1,00

Provisions réglementées

	Montant	Montant	Montant	Montant
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	34 228			34 228
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 944 762 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant euros	Montant euros	Montant euros	Montant euros
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	474	474		
- à plus de 1 an à l'origine	4 438 297	1 520 207	2 918 090	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	268 750	268 750		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	296 192	296 192		
Dettes fiscales et sociales	76 428	76 428		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	864 622	864 622		
Produits constatés d'avance				
Total	5 944 762	5 944 762	2 918 090	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 573 448			
(**) Dont envers les associés	933			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 933 euros.

Charges à payer

	Montant euros
Fournisseurs - fact. non parvenues	112 694
Int.courus s/emp.aup.etablit.crédit	3 579
Intéret courus à payer	474
Charges sociales - charges à payer	461
Etat - autres charges à payer	4 563
Clients - mrr à accorder	665 184
Divers - charges à payer	3 905
Total	1 504 859

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Charges constatées d'avance	4 428		
Total	4 428		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	2010	2009
Produits financiers de participation	128 273	605 866
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	128 273	605 866
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	113 586	95 073
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	113 586	95 073
Résultat financier	14 687	510 793

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/09/2010, la société SAS SO.GE.HO. est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SASU BLUE INVESTISSEMENT, 100 rue de Luzais 38070 SAINT QUENTIN FALLAVIER.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

Tableau des cinq derniers exercices

Capital en fin d'exercice					
Capital social	6 933 456,00	6 933 456,00	6 933 456,00	6 933 456,00	6 933 456,00
Nombre d'actions ordinaires	6 933 456,00	6 933 456,00	6 933 456,00	6 933 456,00	6 933 456,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 349 920,30	1 630 140,20	1 607 380,89	1 335 867,07	1 510 934,55
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	482 583,00	451 897,77	412 797,91	423 005,80	42 059,87
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	482 583,00	451 897,77	412 797,91	423 005,80	42 059,87
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	0,07	0,07	0,06	0,06	0,01
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	0,07	0,07	0,06	0,06	0,01
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	1	1	1	1	1
Montant de la masse salariale	153 520,00	43 928,00	112 961,74	112 224,00	130 224,00
Montant des sommes versées en avantages sociaux	56 603,00	22 966,38	44 175,41	44 806,12	51 996,47

SO.GE.HO.
Société par actions simplifiée
au capital de 6 933 456 euros
Siège social : 100 rue de Luzais
Zone Industrielle de Tharabie I, 38070 ST QUENTIN FALLAVIER
499 603 546 RCS VIENNE

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 14 FEVRIER 2019

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le résultat net comptable bénéficiaire de l'exercice clos le 31 août 2019 s'élevant à 42 059,87 euros de la manière suivante :

Résultat net comptable de l'exercice	42 059,87 euros
- au compte « Réserve légale », 5% du résultat net comptable, soit	2 102,99 euros
- le solde en totalité au compte « Autres réserves », soit	39 956,88 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 8 128 144,78 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT	REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
31 août 2018	NEANT	NEANT
31 août 2017	NEANT	NEANT
31 août 2016	NEANT	400 000 euros

Certifié conforme
Le Président

