

Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 10/01/2025 - 89 - 1993 B 00434 - 391 885 233 - SOGEMO



# Comptes annuels

SOGEMO

Pour copie certifiée conforme

da Prindone, saez Soaia  
representada en sa forma que uas bno

31/05/2019

Ce document contient 7 pages





SOGEMO

Période du 01/06/2018 au 31/05/2019 (Bilan)

## Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif	5
1.3	Compte de résultat	6

# Comptes annuels



Actif		Exercice au 31/05/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/05/2018	
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	5 022	5 022		
		Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		5 022	5 022		
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	89 922	78 769	11 153	
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
TOTAL		89 922	78 769	11 153		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	296 929		296 929		
	Créances rattachées à des participations	385 949		385 949		
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
TOTAL		682 879		682 879		
<b>Total de l'actif immobilisé</b>		<b>777 823</b>	<b>83 791</b>	<b>694 032</b>	<b>649 421</b>	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	TOTAL		2 874 944		2 874 944	
	Marchandises		2 874 944		2 874 944	
	TOTAL		2 874 944		2 874 944	
	<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>					
	Créances <sup>2)</sup>	Clients et comptes rattachés	355 756		355 756	326 217
		Autres créances	136 379		136 379	7 587
Capital souscrit et appelé, non versé						
TOTAL		492 135		492 135	333 804	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		1 618 834		1 618 834	1 801 510	
TOTAL		1 618 834		1 618 834	1 801 510	
Charges constatées d'avance		36 885		36 885	2 011	
<b>Total de l'actif circulant</b>		<b>5 022 800</b>		<b>5 022 800</b>	<b>4 972 270</b>	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>5 800 624</b>	<b>83 791</b>	<b>5 716 832</b>	<b>5 621 692</b>	
Renvois :				385 949	341 043	
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

## SOGEMO

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

<b>Passif</b>		Au 31/05/2019	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 100 000 )	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	10 000	10 000	
	Réserves statutaires	1 113 454	1 113 454	
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	631 638	631 638	
	Report à nouveau	3 209 919	2 783 099	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	94 764	426 820		
Situation nette avant répartition	5 159 777	5 065 013		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>5 159 777</b>	<b>5 065 013</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	<b>Total</b>			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)	318 885	324 325	
	<b>Total</b>		<b>318 885</b>	<b>324 325</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 404	48 794	
	Dettes fiscales et sociales	77 601	170 575	
	Autres dettes	11 598		
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>225 604</b>	<b>219 369</b>	
Produits constatés d'avance	12 564	12 983		
<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>		<b>557 054</b>	<b>556 678</b>	
Écart de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>5 716 832</b>	<b>5 621 692</b>	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	557 054	556 678		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs				

## SOGEMO

Périodes 01/06/2017 31/05/2018 Durées 12 mois  
01/06/2018 31/05/2019 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				577 500	
	Production vendue : - Biens					
	- Services	459 027		459 027	452 711	
	Chiffre d'affaires net	459 027		459 027	1 030 211	
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation			5 032	5 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 448	5 542	
	Autres produits					
	Total			466 508	1 040 754	
Charges d'exploitation (2)	Marchandises   Achats			40 000	123 105	
	Variation de stocks			-40 000	149 136	
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats					
	Variation de stocks					
	Autres achats et charges externes (3)			108 805	111 840	
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 785	12 299	
	Salaires et traitements			102 966	157 769	
	Charges sociales			37 784	62 020	
	Dotations   - sur immobilisations   amortissements			2 755	2 964	
	d'exploitation   - sur actif circulant   provisions					
Autres charges			1 378	254		
	Total			270 475	619 391	
	Résultat d'exploitation	A		196 032	421 362	
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B	76 814	204 274	
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)					
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total					
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total					
	Résultat financier	D				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>				<b>E</b>	<b>272 847</b>	<b>625 637</b>

## SOGEMO

Périodes 01/06/2017 31/05/2018 Durées 12 mois  
 01/06/2018 31/05/2019 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total			
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	149 327	74
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total		149 327	74
Résultat exceptionnel		F -149 327	-74
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H 28 756	198 743
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>94 764</b>	<b>426 820</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	589	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG Entreprises  
Bureau de Metz  
2, rue Pierre Simon de Laplace  
BP 65811  
57078 Metz Cedex 3  
France

Téléphone : +33 (0)3 87 39 94 94  
Télécopie : +33 (0)3 87 39 94 95  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# SAS SOGEMO

*Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le  
31 mai 2019*

Ce rapport contient 11 pages  
Annexe 31.5.2019 modifiée 2

## Historique, révision et approbation du document

### Historique

Version	Auteur	Date	Révision

### Révision

	Auteur	Date
1		
2		
3		
4		
5		

### Approbation

	Nom	Expert	Signature	Date
1				
2				
3				
4				
5				

## Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2	Résultat exceptionnel	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Stocks	4
2.1.6	Créances	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	5
3	Autres informations	7
3.2	Effectif moyen	7

## 1 Faits majeurs

### 1.1 *Principes, règles et méthodes comptables*

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et 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.

### 1.2 *Résultat exceptionnel*

Le résultat est impacté par une charge exceptionnelle de 149 327 euros.

La société avait perçu une indemnité d'immobilisation à hauteur de 125 000 euros en 2013. La partie versante avait attaqué la société Sogemo au motif que les conditions de l'engagement de cette dernière n'ont pas été exécutées. La cour d'appel d'Aix-en-Provence a condamné la société Sogemo à restituer la somme de 125 000 euros majorée du remboursement des frais de procédure, de 2 500 euros de frais de l'article 700 du code de procédure civile et des intérêts. Ces derniers ont été comptabilisés en charges financières.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

#### 2.1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.3.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire - dégressif	3 à 5 ans

#### 2.1.4 Immobilisations financières

##### 2.1.4.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Société	Capital	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
• Filiales (+ 50%)						
• Participations (10 à 50%)						
SCI 3 Cailloux Duthoit	1 829	50 %	87 957	0	-8 777	/
SEP WBW	0	50 %	75 385	49 809	18 366	/
SEP les Pègues	0	50 %	133 435	201 878	138 843	/
SEP Rue du Dome	0	33 %	0	184 525	-4 557	/

#### 2.1.4.2 Créances immobilisées

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations		296 929
Créances rattachées à des participations		385 948

Charges financières		/
Produits financiers		/

## 2.1.5 Stocks

### 2.1.5.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Immeubles	2 874 944		2 874 944
Total	2 874 944		2 874 944

## 2.1.6 Créances

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

### 2.1.6.1 Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	342 422
Autres créances	
Disponibilités	
Total	342 422

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	100 000			100 000
Primes, réserves	1 755 092			1 755 092
Report à nouveau	2 783 099	426 820		3 209 919
Résultat	426 820	94 763	426 820	94 763
Subventions d'investissement				
Provisions règlementées				
Autres				
Total	5 065 013	521 583	426 820	5 159 774

### 2.2.2 Capital

#### 2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 500 actions de 200 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

### 2.2.3 Autres dettes

#### 2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – Voir annexe 3.

### 2.2.3.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	12 720
Dettes fiscales et sociales	5 679
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	18 399

### 3 Autres informations

La société a une participation dans la SEP Rue du Dôme depuis 2016, à hauteur de 33,33 %. Initialement, le résultat 2016 a été affecté conformément au pourcentage de détention de cette participation, au compte courant de Sogemo. Cette affectation a été modifiée unilatéralement après. En conséquence, il n'y a pas de réciprocité entre le compte courant de la SEP Rue du Dôme dans la comptabilité de Sogemo, et le compte courant Sogemo dans les comptes de la SEP. Des discussions sont toujours en cours pour solutionner ce litige.

#### 3.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	/	
Agents de maîtrise et Techniciens	/	
Employés	2	
Ouvriers	/	
Total	2	



## Annexes

**SOGEMO**  
**Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros**  
**Siège social : 5, Entrée Serpenoise - Centre Saint Jacques,**  
**57000 METZ**  
**391 885 233 RCS METZ**

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**  
**DU 27 JANVIER 2020**

**DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2019**

**DEUXIEME DECISION**

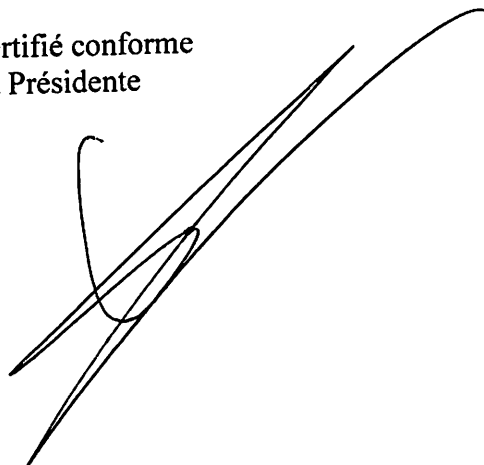
L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2019 s'élevant à 94 764,23 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 94 764,23 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 3 304 684.04 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme  
La Présidente



## **SOGEMO**

*Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €*

**Siège social :**

5, entrée Serpenoise  
Centre Saint-Jacques  
57000 METZ

R.C.S. METZ 391 885 233

\* \* \* \* \*

**EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2019**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

---

Siège social : Immeuble le Blackstone - Tour B - 2<sup>e</sup> étage - 1 rue de Sarre - 57070 METZ - Téléphone : 03 57 55 13 02

Agence : 74 avenue Alsace Lorraine - 52100 SAINT-DIZIER

[www.celiance.fr](http://www.celiance.fr)



# **SOGEMO**

*Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €*

**Siège social :**

5, entrée Serpenoise  
Centre Saint-Jacques  
57000 METZ

R.C.S. METZ 391 885 233

\* \* \* \* \*

**EXERCICE CLOS LE 31 MAI 2019**

Période du 1<sup>er</sup> juin 2018 au 31 mai 2019

\* \* \*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**



Mesdames, Messieurs,

## **I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOGEMO relatifs à l'exercice clos le 31 mai 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 à la fin de cet exercice.

## **II – 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 1er juin 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.

## **III – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS**

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 :

Nous avons veillé au respect du principe de prudence. Nous avons contrôlé plus particulièrement l'évaluation des immeubles et des titres de participations.

### **Conclusion :**

**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.**



#### **IV – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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

#### **V – 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.

#### **V – 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.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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Metz, le 14 février 2020





## **ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.

Actif		Exercice au 31/05/2019			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/05/2018	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	5 022	5 022		
	Immobilisations corporelles	Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL	5 022	5 022			
	Terrains					
	Constructions					
Inst. techniques, mat. out. industriels	89 922	78 769	11 153	11 448		
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	89 922	78 769	11 153	11 448		
Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	296 929		296 929	296 929	
	Créances rattachées à des participations	385 949		385 949	341 043	
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	TOTAL	682 879		682 879	637 972	
Total de l'actif immobilisé		777 823	83 791	694 032	649 421	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 874 944		2 874 944	2 834 944	
	TOTAL	2 874 944		2 874 944	2 834 944	
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances	Clients et comptes rattachés	355 756		355 756	326 217
		Autres créances	136 379		136 379	7 587
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	492 135		492 135	333 804		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 618 834		1 618 834	1 801 510		
TOTAL	1 618 834		1 618 834	1 801 510		
Charges constatées d'avance		36 885		36 885	2 011	
Total de l'actif circulant		5 022 800		5 022 800	4 972 270	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		5 800 624	83 791	5 716 832	5 621 692	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			385 949	341 043	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

## SOGEMO

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

Passif		Au 31/05/2019	Exercice précédent	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 100 000 )	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecart de réévaluation			
	Ecart d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	10 000	10 000	
	Réserves statutaires	1 113 454	1 113 454	
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	631 638	631 638	
	Report à nouveau	3 209 919	2 783 099	
	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	94 764	426 820		
<i>Situation nette avant répartition</i>	<i>5 159 777</i>	<i>5 065 013</i>		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>Total</b>		<b>5 159 777</b>	<b>5 065 013</b>	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
<b>Total</b>				
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
<b>Total</b>				
Dettes	<i>Emprunts et dettes assimilées</i>			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)	318 885	324 325	
	<b>Total</b>		<b>318 885</b>	<b>324 325</b>
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 404	48 794	
	Dettes fiscales et sociales	77 601	170 575	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 598			
Instruments de trésorerie				
<b>Total</b>		<b>225 604</b>	<b>219 369</b>	
Produits constatés d'avance	12 564	12 983		
<i>Total des dettes et des produits constatés d'avance</i>		<i>557 054</i>	<i>556 678</i>	
Écart de conversion passif				
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>5 716 832</b>	<b>5 621 692</b>	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an				
à moins d'un an	557 054	556 678		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

## SOGEMO

Périodes 01/06/2017 31/05/2018 Durées 12 mois  
01/06/2018 31/05/2019 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				577 500
	Production vendue : - Biens				
	- Services	459 027		459 027	452 711
	<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>459 027</b>		<b>459 027</b>	<b>1 030 211</b>
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			5 032	5 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 448	5 542
	Autres produits				
	<b>Total</b>			<b>466 508</b>	<b>1 040 754</b>
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			40 000	123 105
	Variation de stocks			-40 000	149 136
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			108 805	111 840
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 785	12 299
	Salaires et traitements			102 966	157 769
	Charges sociales			37 784	62 020
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements	2 755	2 964
		• sur actif circulant	provisions		
Autres charges	• pour risques et charges				
	<b>Total</b>			<b>1 378</b>	<b>254</b>
				<b>270 475</b>	<b>619 391</b>
	<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>A</b>		<b>196 032</b>	<b>421 362</b>
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée			76 814	204 274
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	<b>Total</b>				
	<b>Résultat financier</b>	<b>D</b>			
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>		<b>272 847</b>	<b>625 637</b>

## SOGEMO

Périodes 01/06/2017 31/05/2018 Durées 12 mois  
 01/06/2018 31/05/2019 12 mois

\* Mission de Présentation-Voir l'attestation

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
<b>Total</b>			
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	149 327	74
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total</b>		<b>149 327</b>	<b>74</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>F</b>	
		<b>-149 327</b>	<b>-74</b>
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		28 756	198 743
<b>BÉNÉFICE OU PERTE ( ± E ± F - G - H )</b>		<b>94 764</b>	<b>426 820</b>
<b>Renvois</b>			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	589	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



KPMG Entreprises  
Bureau de Metz  
2, rue Pierre Simon de Laplace  
BP 65811  
57078 Metz Cedex 3  
France

Téléphone : +33 (0)3 87 39 94 94  
Télécopie : +33 (0)3 87 39 94 95  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

# SAS SOGEMO

***Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le  
31 mai 2019***

Ce rapport contient 11 pages  
Annexe 31.5.2019 modifiée 2

## Historique, révision et approbation du document

### Historique

Version	Auteur	Date	Révision

### Révision

	Auteur	Date
1		
2		
3		
4		
5		

### Approbation

	Nom	Expert	Signature	Date
1				
2				
3				
4				
5				

## Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2	Résultat exceptionnel	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations corporelles	2
2.1.5	Stocks	4
2.1.6	Créances	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	5
2.2.2	Capital	5
3	Autres informations	7
3.2	Effectif moyen	7

## 1 Faits majeurs

### 1.1 *Principes, règles et méthodes comptables*

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et 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.

### 1.2 *Résultat exceptionnel*

Le résultat est impacté par une charge exceptionnelle de 149 327 euros.

La société avait perçu une indemnité d'immobilisation à hauteur de 125 000 euros en 2013. La partie versante avait attaqué la société Sogemo au motif que les conditions de l'engagement de cette dernière n'ont pas été exécutées. La cour d'appel d'Aix-en-Provence a condamné la société Sogemo à restituer la somme de 125 000 euros majorée du remboursement des frais de procédure, de 2 500 euros de frais de l'article 700 du code de procédure civile et des intérêts. Ces derniers ont été comptabilisés en charges financières.

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Actif

#### 2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

#### 2.1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

##### 2.1.3.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau	Linéaire - dégressif	3 à 5 ans

#### 2.1.4 Immobilisations financières

##### 2.1.4.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Société	Capital	% capital détenu	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
• Filiales (+ 50%)						
• Participations (10 à 50%)						
SCI 3 Cailloux Duthoit	1 829	50 %	87 957	0	-8 777	/
SEP WBW	0	50 %	75 385	49 809	18 366	/
SEP les Pègues	0	50 %	133 435	201 878	138 843	/
SEP Rue du Dome	0	33 %	0	184 525	-4 557	/

#### 2.1.4.2 Créances immobilisées

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la Société a un lien de participation
Participations		296 929
Créances rattachées à des participations		385 948

Charges financières		/
Produits financiers		/

## 2.1.5 Stocks

### 2.1.5.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Immeubles	2 874 944		2 874 944
Total	2 874 944		2 874 944

## 2.1.6 Créances

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

### 2.1.6.1 Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	342 422
Autres créances	
Disponibilités	
Total	342 422

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	100 000			100 000
Primes, réserves	1 755 092			1 755 092
Report à nouveau	2 783 099	426 820		3 209 919
Résultat	426 820	94 763	426 820	94 763
Subventions d'investissement				
Provisions règlementées				
Autres				
Total	5 065 013	521 583	426 820	5 159 774

### 2.2.2 Capital

#### 2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 500 actions de 200 euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

### 2.2.3 Autres dettes

#### 2.2.3.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – Voir annexe 3.

### 2.2.3.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	12 720
Dettes fiscales et sociales	5 679
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	18 399

### 3 Autres informations

La société a une participation dans la SEP Rue du Dôme depuis 2016, à hauteur de 33,33 %. Initialement, le résultat 2016 a été affecté conformément au pourcentage de détention de cette participation, au compte courant de Sogemo. Cette affectation a été modifiée unilatéralement après. En conséquence, il n'y a pas de réciprocité entre le compte courant de la SEP Rue du Dôme dans la comptabilité de Sogemo, et le compte courant Sogemo dans les comptes de la SEP. Des discussions sont toujours en cours pour solutionner ce litige.

#### 3.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	/	
Agents de maîtrise et Techniciens	/	
Employés	2	
Ouvriers	/	
Total	2	