

RCS : BOBIGNY  
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 01914  
Numéro SIREN : 330 472 507  
Nom ou dénomination : SOGECOMPTA

Ce dépôt a été enregistré le 08/10/2019 sous le numéro de dépôt 19455

19455

**SOGECOMPTA**

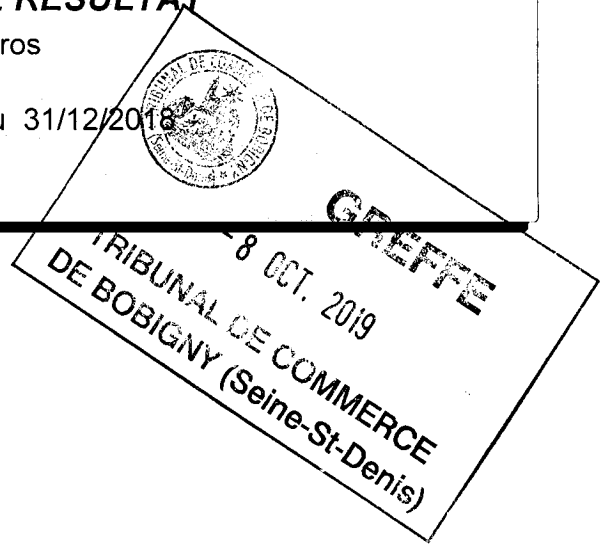
151 AVENUE GALLIENI

93170 BAGNOLET

**BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT**

Présenté en Euros

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018



**CERTIFIE CONFORME**

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>Actif Immobilisé</b>						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	20 597	20 597				
Fonds commercial	1 316 790		1 316 790	57,01	1 316 790	49,90
Autres immobilisations corporelles	219 880	171 629	48 252	2,09	25 870	0,98
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 557 268</b>	<b>192 226</b>	<b>1 365 042</b>	<b>59,10</b>	<b>1 342 661</b>	<b>50,88</b>
<b>Actif circulant</b>						
Clients et comptes rattachés	612 551		612 551	26,52	686 613	26,02
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	24		24	0,00	487	0,02
. Personnel	21 550		21 550	0,93	500	0,02
. Etat, impôts sur les bénéfices	47 024		47 024	2,04	80 794	3,06
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	12 414		12 414	0,54	20 985	0,80
. Autres	143		143	0,01	70	0,00
Valeurs mobilières de placement	215 147		215 147	9,32	435 162	16,49
Disponibilités	27 985		27 985	1,21	64 076	2,43
Charges constatées d'avance	7 734		7 734	0,33	7 566	0,29
<b>TOTAL (II)</b>	<b>944 572</b>		<b>944 572</b>	<b>40,90</b>	<b>1 296 252</b>	<b>49,12</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>2 501 840</b>	<b>192 226</b>	<b>2 309 614</b>	<b>100,00</b>	<b>2 638 913</b>	<b>100,00</b>

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2018		31/12/2017	
	(12 mois)		(12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 180 500 )	180 500	7,82	180 500	6,84
Réserve légale	20 050	0,87	20 050	0,76
Autres réserves	770 803	33,37	1 061 424	40,22
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>575 952</b>	<b>24,94</b>	<b>543 289</b>	<b>20,59</b>
	<b>TOTAL(I)</b>	<b>1 547 305</b>	<b>66,99</b>	<b>1 805 263</b>
	<b>TOTAL(II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
	<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>				
. Emprunts	13 543	0,59		
. Découverts, concours bancaires			9 157	0,35
Emprunts et dettes financières diverses				
. Associés	43 959	1,90	66 529	2,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 739	2,46	84 946	3,22
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	126 975	5,50	140 601	5,33
. Organismes sociaux	46 599	2,02	46 470	1,76
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	101 513	4,40	113 622	4,31
. Autres impôts, taxes et assimilés	13 540	0,59	12 538	0,48
Autres dettes	3 478	0,15	4 884	0,19
Produits constatés d'avance	355 964	15,41	354 902	13,45
	<b>TOTAL(IV)</b>	<b>762 310</b>	<b>33,01</b>	<b>833 650</b>
	<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>2 309 614</b>	<b>100,00</b>	<b>2 638 913</b>

**SOGECOMPTA**

**ANNEXES**

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentées en Euros

Etat définitif

**RAPPORT FINAL**

- AUCUNE ANOMALIE DETECTEE
- BENEFICE NET COMPTABLE DE L'EXERCICE = 575 951,54
- BENEFICE NET COMPTABLE DE L'EXERCICE PRECEDENT= 543 289,31
- COMPTES SUBSTITUES :  
Il n'y a aucun compte substitué activé.

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 309 614,43 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 575 951,54 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/05/2019 par le dirigeant.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 34 729,88 euros

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement

**2.2 - Fonds commercial**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

Etat définitif

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 316 790

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 316 790		1 316 790	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
<b>TOTAL</b>	<b>1 316 790</b>		<b>1 316 790</b>	

## 3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.2.1 - Immobilisations brutes = 1 557 268

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 337 387			1 337 387
Immobilisations corporelles	204 305	69 053	53 478	219 880
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 541 692</b>	<b>69 053</b>	<b>53 478</b>	<b>1 557 268</b>

## 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 192 226

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 597			20 597
Immobilisations corporelles	178 435	18 109	24 915	171 629
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>199 032</b>	<b>18 109</b>	<b>24 915</b>	<b>192 226</b>

## 3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	20 597	20 597	0	1 ans
Fonds commercial	1 316 790	0	1 316 790	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	120 789	115 312	5 477	de 1 à 10 ans
Vehicule	27 718	3 049	24 669	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	71 374	53 267	18 107	de 1 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>1 557 268</b>	<b>192 226</b>	<b>1 365 042</b>	

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.2.4 - Réévaluation des immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

**3.3 - Etat des créances = 701 440**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	701 440	701 440	
TOTAL	701 440	701 440	

**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 143**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	143
Disponibilités	
TOTAL	143

**3.5 - Charges constatées d'avance = 7 734**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 180 500

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	361	500,00	180 500
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	361	500,00	180 500

## 4.2 - Etat des dettes = 762 310

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	13 543	5 987	7 556	
Dettes financières diverses	43 959	43 959		
Fournisseurs	56 739	56 739		
Dettes fiscales & sociales	288 627	288 627		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 478	3 478		
Produits constatés d'avance	355 964	355 964		
<b>TOTAL</b>	<b>762 310</b>	<b>754 754</b>	<b>7 556</b>	

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 194 914

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 800
Dettes fiscales & sociales	187 114
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>194 914</b>

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 355 964

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 907 532

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 907 532	100,00 %
TOTAL	2 907 532	100,00 %

## 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 227 094

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	797 002	225 353	571 649
Résultat financier	3 679	1 040	2 639
Résultat exceptionnel	2 365	701	1 664
Participation des salariés			
TOTAL	803 046	227 094	575 952

## 5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**6 - AUTRES INFORMATIONS**

**6.1 - Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Etat définitif

### 8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### 8.1 - Produits à recevoir = 143

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	
Etat produits a recevoir( 448700 )	143
<b>TOTAL</b>	<b>143</b>

#### 8.2 - Charges constatées d'avance = 7 734

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance( 486000 )	7 734
<b>TOTAL</b>	<b>7 734</b>

#### 8.3 - Charges à payer = 194 914

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	
Fourn factures non parvenues.( 408100 )	7 800
Dettes fiscales et sociales :	
Conges a payer( 428200 )	7 800
Prime a payer( 428600 )	187 114
Org.soc. ch./conges payes( 438200 )	47 175
Org.soc. autres charges a payer( 438600 )	79 800
Etat autres ch. a payer( 448600 )	16 599
<b>TOTAL</b>	<b>30 000</b>
	13 540
	<b>194 914</b>

#### 8.4 - Produits constatés d'avance = 355 964

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d_avance( 487000 )	355 964
<b>TOTAL</b>	<b>355 964</b>

**RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	mois	mois	mois	mois	mois
<b>I - Situation financière en fin d'exercice</b>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>a ) Capital social</li> <li>b ) Nombre d'actions émises</li> <li>c ) Nombre d'obligations convertibles en actions</li> </ul>					
<b>II - Résultat global des opérations effectives</b>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>a ) Chiffre d'affaires hors taxes</li> <li>b ) Bénéfice avant impôt, amortissements &amp; provisions</li> <li>c ) Impôt sur les bénéfices</li> <li>d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements &amp; provisions</li> <li>e ) Bénéfice après impôt, amortissements &amp; provisions</li> <li>f ) Montants des bénéfices distribués</li> <li>g ) Participation des salariés</li> </ul>					
<b>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements &amp; provisions</li> <li>b ) Bénéfice après impôt, amortissements &amp; provisions</li> <li>c ) Dividende versé à chaque action</li> </ul>					
<b>IV - Personnel :</b>					
<ul style="list-style-type: none"> <li>a ) Nombre de salariés</li> <li>b ) Montant de la masse salariale</li> <li>c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</li> </ul>					

**Observations complémentaires**

# TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Etat définitif

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<p><b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b></p> <p>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</p> <p>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</p> <p><b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b></p> <p>- Filiales non reprises en A:</p> <p style="margin-left: 20px;">a) Françaises</p> <p style="margin-left: 20px;">b) Etrangères</p> <p>- Participations non reprises en A:</p> <p style="margin-left: 20px;">a) Françaises</p> <p style="margin-left: 20px;">b) Etrangères</p>										

Observations complémentaires

**SOGECOMPTA**  
**Société à Responsabilité Limitée**  
**Au capital de 180 500,00 Euros**  
**Siège social : 151, Avenue Gallieni**  
**93170 BAGNOLET**  
**330 472 507 RCS BOBIGNY**

---000---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**ANNUELLE DU 20 JUIN 2019**

*Proposition de la résolution d'affectation du résultat  
de l'exercice clos le 31 décembre 2018*

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale entérine les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 faisant ressortir un bénéfice de **575 951,54 Euros**, qu'elle décide d'affecter de la manière suivante :

Distribution de dividende aux associés,  
Soit la somme de ..... 234 650 Euros

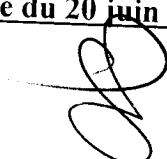
Le solde, soit la somme de ..... 341 301,54 Euros  
En totalité au compte "Autres réserves".

L'Assemblée Générale fixe ainsi le dividende à 650 Euros pour chacune des 361 parts sociales composant le capital social et y ayant droit du fait de leur date de jouissance.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux à compter de ce jour.

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
Nombre de parts	361	361	361
Dividende net unitaire	1 200	2 465,37	2310
Avoir Fiscal			
Montant total distribué	433 200	890 000	833 910
Montant total distribué éligible à la réfaction de 40 %	1 200	2465,37	2310

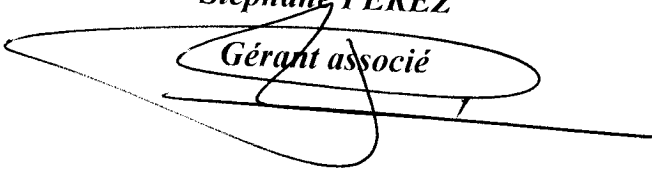
**Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 20 juin 2019.**



Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Stéphane PEREZ**

**Gérant associé**

A large, stylized handwritten signature in black ink is written over the printed name and title. The signature is fluid and somewhat abstract, with a long horizontal stroke extending to the right.