

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 04632
Numéro SIREN : 330 472 507
Nom ou dénomination : SOGECOMPTA

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2022 sous le numéro de dépôt 66005

SOGECOMPTA

124 BIS AVENUE DE VILLIERS

75017 PARIS

BILAN

Présenté en Euros

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

CERTIFIE CONFORME



Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	20 597	20 597				
Fonds commercial	1 316 790		1 316 790	39,65	1 316 790	43,90
Autres immobilisations corporelles	56 380	47 691	8 689	0,26	21 774	0,73
Autres immobilisations financières	27 500		27 500	0,83		
TOTAL (I)	1 421 267	68 287	1 352 979	40,73	1 338 565	44,62
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	859 050		859 050	25,86	803 736	26,79
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	18 549		18 549	0,56	3 254	0,11
. Organismes sociaux	4 000		4 000	0,12	199	0,01
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	25 639		25 639	0,77	18 666	0,62
. Autres	1 981		1 981	0,06		
Valeurs mobilières de placement	447 453		447 453	13,47	782 758	26,09
Disponibilités	581 477		581 477	17,51	45 788	1,53
Charges constatées d'avance	30 300		30 300	0,91	6 764	0,23
TOTAL (II)	1 968 449		1 968 449	59,27	1 661 165	55,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 389 716	68 287	3 321 428	100,00	2 999 729	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2021 (12 mois)		31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 180 500)	180 500	5,43	180 500	6,02
Réserve légale	20 050	0,60	20 050	0,67
Autres réserves	1 316 505	39,64	1 160 806	38,70
Résultat de l'exercice	938 081	28,24	733 299	24,45
TOTAL(I)	2 455 136	73,92	2 094 655	69,83
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
. Emprunts			4 543	0,15
Emprunts et dettes financières diverses	17 693	0,53	100 801	3,36
. Associés	186 478	5,61	100 704	3,36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	89 775	2,70	102 481	3,42
. Organismes sociaux	60 241	1,81	52 217	1,74
. Etat, impôts sur les bénéfices	65 955	1,99	51 317	1,71
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	175 227	5,28	131 872	4,40
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 378	0,19	1 295	0,04
Autres dettes	17 347	0,52	4 702	0,16
Produits constatés d'avance	247 199	7,44	355 142	11,84
TOTAL(IV)	866 292	26,08	905 074	30,17
TOTAL PASSIF (I à V)	3 321 428	100,00	2 999 729	100,00

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 321 428,18 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 938 080,82 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/06/2022 par les dirigeants.

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 intérimaires 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 :

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 (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

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

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

Etat définitif

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL				

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 1 421 267 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 337 387			1 337 387
Immobilisations corporelles	154 349	9 065	107 034	56 380
Immobilisations financières		27 500		27 500
TOTAL	1 491 736	36 565	107 034	1 421 267

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 68 287 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 597			20 597
Immobilisations corporelles	132 575	13 219	98 103	47 691
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	153 171	13 219	98 103	68 287

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.
Vehicule	28 179	19 874	8 305	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	28 201	27 816	384	de 1 à 10 ans
TOTAL	1 393 767	68 287	1 325 479	

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 = 967 019 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	27 500		
Actif circulant & charges d'avance	939 519	939 519	
TOTAL	967 019	939 519	

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 22 961 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	16 980
Autres créances	5 981
Disponibilités	
TOTAL	22 961

3.5 - Charges constatées d'avance = 30 300 E

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 E

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

4.2 - Etat des dettes = 866 292 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	17 693			
Fournisseurs	186 478			
Dettes fiscales & sociales	397 576			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	17 347			
Produits constatés d'avance	247 199			
TOTAL	866 292			

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 172 547 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	46 959
Dettes fiscales & sociales	125 588
Autres dettes	
TOTAL	172 547

4.4 - Produits constatés d'avance = 247 199 E

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 = 3 255 335 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 255 335	100,00 %
TOTAL	3 255 335	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 332 551 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 227 768		1 227 768
Résultat financier	47 193		47 193
Résultat exceptionnel	-4 329		-4 329
Participation des salariés			
TOTAL	1 270 632	332 551	938 081

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

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	mois	mois	mois	mois	mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>					
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>					
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>					
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>					
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>					

Observations complémentaires

SOGECOMPTA
Société par actions simplifiée
Au capital de 180 500,00 Euros
Siège social : 124 bis avenue de Villiers
75017 PARIS
330 472 507 RCS PARIS

---000---

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice d'un montant de **938 080,82 Euros**, qu'elle décide d'affecter de la manière suivante :

Distribution de dividendes aux associés,
Soit la somme de **700 000,00 Euros**

Au compte "Autres réserves",
soit la somme de **238 080,82 Euros,**



L'Assemblée Générale fixe ainsi le dividende à 1939,05 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.

	2018	2019	2020
	€	€	€
Nombre de parts	361	361	361
Dividende net unitaire	650	1 437	1 600
Avoir Fiscal			
Montant total distribué	234 650	518 767	577 600

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 20 juin 2022

Certifié conforme
Le Président
Monsieur David KOSKAS



SOGECOMPTA
Société par actions simplifiée
Au capital de 180 500,00 Euros
Siège social : 124 bis avenue de Villiers
75017 PARIS
330 472 507 RCS PARIS

Rapport de gestion sur les opérations
de l'exercice clos le 31/12/2021

Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31/12/2021 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles retenues pour l'exercice précédent.

L'annexe aux comptes annuels comporte toutes explications complémentaires.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Au cours de cet exercice social, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de **3 255 335,15** Euros contre **3 021 252,53** Euros au titre de l'exercice précédent.

Nos charges d'exploitation se sont élevées globalement à **2 060 582,17** Euros pour l'exercice, contre **2 010 763,19** Euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont les suivants :

- Les autres achats et charges externes ressortent à **875 904,23** Euros au 31/12/2021 contre **888 867,95** Euros pour l'exercice précédent.
- Les impôts et taxes ressortent à **31 735,82** Euros au 31/12/2021 contre **41 299,74** Euros pour l'exercice précédent.



- Les salaires et traitements ressortent à **795 619,55** Euros au 31/12/2021 contre **785 118,62** Euros pour l'exercice précédent, et les charges sociales correspondantes à **348 547,49** Euros au 31/12/2021 et **283 614,96** Euros pour l'exercice précédent.
- Les dotations aux amortissements et provisions, quant à elles, ressortent à **8 755,70** Euros au 31/12/2021 contre **11 814,17** Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat financier de l'exercice s'élève à **47 193,38** Euros, contre **-52,50** Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel s'établit à **-4 329,43** Euros au 31/12/2021, contre **-3 453,60** Euros au titre de l'exercice précédent.

En conséquence, et après déduction de toutes charges, impôts, et amortissements, notre résultat net se solde par un bénéfice de **938 080,82** Euros contre un bénéfice de **733 299,31** Euros au titre du précédent exercice.

Nous ne voyons pas d'autres éléments importants à vous communiquer au titre de l'exercice écoulé.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous espérons maintenir notre croissance.

ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Notre société ne procède pas à des travaux de recherche et de développement.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2021 ainsi que l'évolution de leurs principaux postes par rapport à l'exercice précédent.

Bilan :

A l'actif:

- Les valeurs immobilisées brutes sont de **1 421 266,81** Euros, les amortissements et provisions correspondants de **68 287,44** Euros, soit un montant net de **1 352 979,37** Euros contre un montant net pour l'exercice précédent de **1 338 564,50** Euros.
- Les stocks et en-cours de production nets ressortent à **0** Euros, contre **0** Euros pour l'exercice précédent.

- Les créances et disponibilités nettes sont de **1 938 149,07** Euros, contre **1 654 400,30** Euros pour l'exercice précédent.

Au passif:

- Les capitaux propres s'élèvent à **2 455 135,85** Euros, contre **2 094 655,03** Euros pour l'exercice antérieur.
- Les emprunts et dettes ressortent à **866 292,33** Euros contre **905 073,97** Euros l'année précédente.

Compte de résultat :

Les produits d'exploitation ressortent à **3 288 350,04** Euros au 31/12/2021, contre **3 028 929,60** Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à **1 227 767,87** Euros, contre **1 018 166,41** Euros au titre de l'exercice précédent.

Par ailleurs, une comparaison plus détaillée des charges figure au paragraphe "Activité de la Société".

Résultats - Affectation :

L'exercice clos le **31/12/2021** fait ressortir **un bénéfice de 938 080,82** Euros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

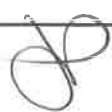
Distribution de dividendes aux associés,
Soit la somme de **700 000,00 Euros**

Au compte "Autres réserves",
soit la somme de **238 080,82 Euros,**

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

	2018	2019	2020
	€	€	€
Nombre de parts	361	361	361
Dividende net unitaire	650	1 437	1 600
Avoir Fiscal			
Montant total distribué	234 650	518 767	577 600



DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons également vous présenter le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce.

DETTES FOURNISSEURS

Conformément aux articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de commerce, nous vous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des dettes à l'égard des fournisseurs se décompose, par date d'échéance, comme suit :

31 décembre 2020 :

Plus de 90 jours	De 60 à 90 jours	De 30 à 60 jours	Inférieur à 30 jours
-	-	25 724,10	23 246,56

31 décembre 2021 :

Plus de 90 jours	De 60 à 90 jours	De 30 à 60 jours	Inférieur à 30 jours
-	-	34 440	86 529,70

CREANCES CLIENTS

Nous vous informons qu'à la clôture des deux derniers exercices clos, le solde des créances à l'égard des clients se décompose, par date d'échéance, comme suit :

31 décembre 2020 :

Plus de 90 jours	De 60 à 90 jours	De 30 à 60 jours	Inférieur à 30 jours
765 302,73	65 791,56	102 014,47	217 461,36

31 décembre 2021 :

Plus de 90 jours	De 60 à 90 jours	De 30 à 60 jours	Inférieur à 30 jours
976 122,72	93 679,92	55 832,72	300 553,66

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre Président, pour l'exercice écoulé.

Fait à PARIS
Le 2 juin 2022

Le Président
Monsieur David KOSKAS



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 321 428,18 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 938 080,82 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/06/2022 par les dirigeants.

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 :

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 (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

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

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL				

3.2 - Actif immobilisé

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

3.2.1 - Immobilisations brutes = 1 421 267 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 337 387			1 337 387
Immobilisations corporelles	154 349	9 065	107 034	56 380
Immobilisations financières		27 500		27 500
TOTAL	1 491 736	36 565	107 034	1 421 267

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 68 287 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 597			20 597
Immobilisations corporelles	132 575	13 219	98 103	47 691
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	153 171	13 219	98 103	68 287

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.
Vehicule	28 179	19 874	8 305	de 2 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	28 201	27 816	384	de 1 à 10 ans
TOTAL	1 393 767	68 287	1 325 479	

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 = 967 019 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	27 500		
Actif circulant & charges d'avance	939 519	939 519	
TOTAL	967 019	939 519	

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 22 961 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	16 980
Autres créances	5 981
Disponibilités	
TOTAL	22 961

3.5 - Charges constatées d'avance = 30 300 E

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 E

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

4.2 - Etat des dettes = 866 292 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	17 693			
Fournisseurs	186 478			
Dettes fiscales & sociales	397 576			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	17 347			
Produits constatés d'avance	247 199			
TOTAL	866 292			

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 172 547 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	46 959
Dettes fiscales & sociales	125 588
Autres dettes	
TOTAL	172 547

4.4 - Produits constatés d'avance = 247 199 E

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 = 3 255 335 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	3 255 335	100,00 %
TOTAL	3 255 335	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 332 551 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 227 768		1 227 768
Résultat financier	47 193		47 193
Résultat exceptionnel	-4 329		-4 329
Participation des salariés			
TOTAL	1 270 632	332 551	938 081

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.

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	mois	mois	mois	mois	mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>					
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>					
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>					
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>					
b) <i>Montant de la masse salariale</i>					
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>					

Observations complémentaires