

RCS : ST QUENTIN

Code greffe : 0202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00126

Numéro SIREN : 378 970 263

Nom ou dénomination : SOGAREX

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2018 sous le numéro de dépôt 1778

SARL SOGAREX
23 Avenue Faidherbe
02100 SAINT-QUENTIN

BILAN DU 01/12/2016 AU 30/11/2017

Salaris: 54

SOGAPEX 
des experts-comptables à votre écoute

23 avenue Faidherbe - BP 143 - 02103 SAINT QUENTIN CEDEX
Tél : 03 23 62 84 00 - Fax : 03 23 62 84 29
Email : sogapex@sogarex.fr - Site : www.sogapex.fr

BILAN - ACTIF

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

ACTIF	Valeurs au 30/11/17			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	30/11/16
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	94 782,48	94 345,24	437,24	2 244,83
Fonds commercial (1)	2 332 553,92		2 332 553,92	2 332 553,92
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	255 738,61	118 494,04	137 244,57	160 097,81
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	448 245,39	366 112,08	82 133,31	30 347,24
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				23 610,00
Immobilisations financières (2)				
Participations	138 231,37		138 231,37	3 231,37
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 064,93		25 064,93	25 064,93
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 294 616,70	578 951,36	2 715 665,34	2 577 150,10
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 379 730,00		1 379 730,00	1 191 143,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 268,06		11 268,06	13 027,66
Avances et acomptes versés sur commandes	5 110,80		5 110,80	3 726,18
Créances				
Clients (3)	1 436 398,70		1 436 398,70	1 327 895,42
Clients douteux, litigieux (3)	502 608,48	531 700,90	-29 092,42	-36 722,92
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)	100,00		100,00	564,98
Créances fiscales et sociales (3)	189 696,87		189 696,87	135 674,65
Autres créances (3)	60 515,84		60 515,84	53 562,79
Débiteurs divers (3)	60 010,78		60 010,78	60 932,50
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	250 000,00		250 000,00	450 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	523 115,93		523 115,93	589 702,38
Charges constatées d'avance (3)	77 518,69		77 518,69	67 546,35
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 496 074,15	531 700,90	3 964 373,25	3 857 052,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	7 790 690,85	1 110 652,26	6 680 038,59	6 434 203,09

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

PASSIF	Valeurs au 30/11/17	Valeurs au 30/11/16
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 525 000,00)	525 000,00	525 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	435 469,00	435 469,00
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	52 500,00	52 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 719 583,77	1 440 699,01
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	238 817,05	278 884,76
SITUATION NETTE	2 971 369,82	2 732 552,77
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 971 369,82	2 732 552,77
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	202 517,47	342 970,88
Emprunts et dettes financières diverses (3)	132 448,74	119 898,46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	238 524,19	134 601,87
Dettes fiscales et sociales	773 339,20	825 989,97
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		1 300,80
Autres dettes	69 544,17	71 998,34
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 292 295,00	2 204 890,00
TOTAL DETTES	3 708 668,77	3 701 650,32
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 680 038,59	6 434 203,09
(1) Dont à plus d'un an	56 815,79	201 025,54
(1) Dont à moins d'un an	3 651 852,98	3 500 625,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT - PRODUITS

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

PRODUITS (hors taxes)	Exercice du 01/12/16 au 30/11/17			du 01/12/15
	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	au 30/11/16
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	218 110,17		218 110,17	229 675,46
Production vendue (biens et services)	3 897 158,00		3 897 158,00	3 855 864,89
Montant net du chiffre d'affaires	4 115 268,17		4 115 268,17	4 085 540,35
Production stockée			188 587,00	112 014,00
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			9 809,42	3 779,72
Reprises sur provisions, dépréciations (et amortissements), transferts de charges			236 514,41	116 180,63
Autres produits			338,09	142,43
Sous-total			435 248,92	232 116,78
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			4 550 517,09	4 317 657,13
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Produits financiers				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			915,37	1 342,82
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			915,37	1 342,82
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion			1 302,48	9 613,89
Sur opérations en capital			6 775,00	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			8 077,48	9 613,89
TOTAL DES PRODUITS			4 559 509,94	4 328 613,84
PERTE (3)				
TOTAL GÉNÉRAL			4 559 509,94	4 328 613,84
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs			6 775,00	9 613,89
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de				

COMPTE DE RÉSULTAT - CHARGES

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

CHARGES (hors taxes)	Exercice du 01/12/16 au 30/11/17			du 01/12/15
	Achats	Var. Stocks	Total	au 30/11/16
Charges d'exploitation (1)				
Achats de marchandises	34 207,74	1 759,60	35 967,34	40 233,80
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes *			1 414 712,02	1 267 471,15
Impôts, taxes et versements assimilés			73 110,02	68 653,83
Salaires et traitements			1 775 089,57	1 690 458,18
Charges sociales			690 912,54	677 946,97
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			67 350,94	45 461,53
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			64 148,29	138 570,26
Dotations aux provisions				
Autres charges			111 005,30	10 549,95
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			4 232 296,02	3 939 345,67
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (2)			15 710,16	16 506,20
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			15 710,16	16 506,20
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion			723,96	19 619,21
Sur opérations en capital			163,75	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			887,71	19 619,21
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices			71 799,00	74 258,00
TOTAL DES CHARGES			4 320 692,89	4 049 729,08
BÉNÉFICE (3)			238 817,05	278 884,76
TOTAL GÉNÉRAL			4 559 509,94	4 328 613,84
* Y compris :				
- redevances de crédit-bail mobilier				
- redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs			196,50	15 359,08
(2) Dont intérêts concernant les entreprises liées				
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôts de			7 189,77	-10 005,32

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

O = Produite
LF = cf. Liasse fiscale
NA = Non applicable

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	LF
ACTIF IMMOBILISÉ	LF
ETAT DES AMORTISSEMENTS	LF
DÉPRÉCIATIONS	LF
PROVISIONS	LF
CRÉDIT BAIL	NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES <i>Filiales et Participations</i>	O
ECARTS DE RÉÉVALUATION <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>	NA NA
ACTIF CIRCULANT <i>Etat des échéances des créances</i>	O
ENTREPRISES LIÉES <i>Identité de la société consolidante</i> <i>Situation fiscale latente et conditionnelle</i>	NA
COMPTES DE RÉGULARISATIONS - ACTIF <i>Charges constatées d'avance</i> <i>ou Charges à répartir sur plusieurs exercices</i> <i>ou Produits à recevoir</i>	O
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	NA
DETTES	O
COMPTES DE RÉGULARISATIONS - PASSIF <i>Produits constatés d'avance</i> <i>ou charges à payer</i>	O
ENGAGEMENTS <i>Engagements donnés</i> <i>Engagements reçus</i>	NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	NA
EFFECTIF	NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	NA
COMMENTAIRE	NA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2017 dont le total est de 6 680 038,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 238 817,05 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2016 au 30/11/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/02/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/11/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 - 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 - 15 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages industriels	4 - 7 ans
- Matériels et outillages	4 - 5 ans
- Matériel de transport	3 - 5 ans
- Matériel et informatique	3 - 5 ans
- Mobilier	5 - 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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.

Notre société a procédé sur l'exercice à l'acquisition de 100 % du capital de la société AUDIT OFFICE, dont le siège social est situé 20 rue de Madrid 75008 Paris. (SIRET : 39870354600026)

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/11/2017, le CICE s'élève à 92 462 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	649 815,81	64 148,29	182 263,20	531 700,90
	Autres provisions pour dépréciation				
		TOTAL	649 815,81	64 148,29	182 263,20
	TOTAL GÉNÉRAL	649 815,81	64 148,29	182 263,20	531 700,90
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		64 148,29	182 263,20	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

TAB FILIALES PARTICIPATIONS

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
AUDIT OFFICE - 20 RUE DE MADRID 75008 PARIS - 398703546	15 000,00	35 586,99	100,00	135 000,00	135 000,00			133 060,70	24 415,00	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		25 064,93		25 064,93
	Clients douteux ou litigieux		502 608,48		502 608,48
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients		1 436 398,70	1 436 398,70	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
	Personnel et comptes rattachés		100,00	100,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		12 122,52	12 122,52	
	Impôts sur les bénéfiques		63 731,00	63 731,00	
	Etat & autres		21 381,35	21 381,35	
	coll. publiques		92 462,00	92 462,00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés (2)		59 200,00	59 200,00	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		61 326,62	61 326,62	
Charges constatées d'avance		77 518,69	77 518,69		
TOTAUX			2 351 914,29	1 824 240,88	527 673,41
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

COMPTES RÉGULARISATION ACTIF

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		77 518,69
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	77 518,69

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
	Créances rattachées à des participations	
	Autres immobilisations financières	
	Créances clients et comptes rattachés	
	Autres créances	92 462,00
	Disponibilités	
	TOTAL	92 462,00

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 500,00	150,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 500,00	150,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		278 884,76
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
	Total des prélèvements sur les réserves	
	TOTAL DES ORIGINES	278 884,76
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	278 884,76
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	278 884,76

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	525 000,00			525 000,00
Primes liées au capital social	435 469,00			435 469,00
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	52 500,00			52 500,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 440 699,01	278 884,76		1 719 583,77
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	278 884,76	238 817,05	278 884,76	238 817,05
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 732 552,77	517 701,81	278 884,76	2 971 369,82

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	1 491,93	1 491,93		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	201 025,54	144 209,75	56 815,79	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	238 524,19	238 524,19		
Personnel & comptes rattachés	187 716,88	187 716,88		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	246 306,08	246 306,08		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	336 651,24	336 651,24		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 665,00	2 665,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	132 448,74	132 448,74		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	69 544,17	69 544,17		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 292 295,00	2 292 295,00		
TOTAUX	3 708 668,77	3 651 852,98	56 815,79	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	140 059,31			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	123 431,35			

COMPTES RÉGULARISATION PASSIF

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 292 295,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 292 295,00

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 491,93
Emprunts et dettes financières divers	6 345,23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 092,31
Dettes fiscales et sociales	382 424,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 204,09
TOTAL DES CHARGES À PAYER	445 558,52

SOGAREX
Société à responsabilité limitée
Au capital de 525 000 euros
Siège social : 23 avenue Faidherbe
02100 SAINT-QUENTIN
378 970 263 RCS SAINT-QUENTIN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 MAI 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 novembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2017 s'élevant à 238.817,05 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice	238 817,05 euros
affecté au poste « autres réserves » qui s'élève ainsi	
à 1.958.400,82 euros	

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 mai 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



SOGAREX SARL
SARL au capital de 525 000 euros
23 Avenue Faidherbe
02100 Saint-Quentin

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
sur les opérations de l'exercice clos le 30 novembre 2017



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 novembre 2017**

SARL SOGAREX

Aux associés,

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL SOGAREX, relatifs à l'exercice clos le 30 novembre 2017, 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 1^{er} décembre 2016 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 DES 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.

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.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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 de la gérance et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels. Nous vous signalons que le rapport de gestion ne fait pas mention des délais de paiement.

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.

SAR

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 la gérance.

VI. 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 Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Saint-Quentin, le 14 mai 2018

FCN
Commissaire aux Comptes

Sabine ROGER
Associée

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.

SARL SOGAREX
23 Avenue Faidherbe
02100 SAINT-QUENTIN

BILAN DU 01/12/2016 AU 30/11/2017

SOGAPEX[®]
des experts-comptables à votre écoute

23 avenue Faidherbe - BP 143 - 02103 SAINT QUENTIN CEDEX
Tél : 03 23 62 84 00 - Fax : 03 23 62 84 29
Email : sogapex@sogarex.fr - Site : www.sogapex.fr

BILAN - ACTIF

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

ACTIF

	Valeurs au 30/11/17			Valeurs au 30/11/16
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	94 782,48	94 345,24	437,24	2 244,83
Fonds commercial (1)	2 332 553,92		2 332 553,92	2 332 553,92
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	255 738,61	118 494,04	137 244,57	160 097,81
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	448 245,39	366 112,08	82 133,31	30 347,24
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				23 610,00
Immobilisations financières (2)				
Participations	138 231,37		138 231,37	3 231,37
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 064,93		25 064,93	25 064,93
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 294 616,70	578 951,36	2 715 665,34	2 577 150,10
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 379 730,00		1 379 730,00	1 191 143,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 268,06		11 268,06	13 027,66
Avances et acomptes versés sur commandes	5 110,80		5 110,80	3 726,18
Créances				
Clients (3)	1 436 398,70		1 436 398,70	1 327 895,42
Clients douteux, litigieux (3)	502 608,48	531 700,90	-29 092,42	-36 722,92
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)	100,00		100,00	564,98
Créances fiscales et sociales (3)	189 696,87		189 696,87	135 674,65
Autres créances (3)	60 515,84		60 515,84	53 562,79
Débiteurs divers (3)	60 010,78		60 010,78	60 932,50
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	250 000,00		250 000,00	450 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	523 115,93		523 115,93	589 702,38
Charges constatées d'avance (3)	77 518,69		77 518,69	67 546,35
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 496 074,15	531 700,90	3 964 373,25	3 857 052,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	7 790 690,85	1 110 652,26	6 680 038,59	6 434 203,09

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

PASSIF	Valeurs au 30/11/17	Valeurs au 30/11/16
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 525 000,00)	525 000,00	525 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	435 469,00	435 469,00
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	52 500,00	52 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 719 583,77	1 440 699,01
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	238 817,05	278 884,76
SITUATION NETTE	2 971 369,82	2 732 552,77
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 971 369,82	2 732 552,77
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	202 517,47	342 970,88
Emprunts et dettes financières diverses (3)	132 448,74	119 898,46
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	238 524,19	134 601,87
Dettes fiscales et sociales	773 339,20	825 989,97
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		1 300,80
Autres dettes	69 544,17	71 998,34
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 292 295,00	2 204 890,00
TOTAL DETTES	3 708 668,77	3 701 650,32
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	6 680 038,59	6 434 203,09
(1) Dont à plus d'un an	56 815,79	201 025,54
(1) Dont à moins d'un an	3 651 852,98	3 500 625,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT (SIG)

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

	Du 01/12/16 Au 30/11/17	en % de CA	Du 01/12/15 Au 30/11/16	en % de CA	Variation	
					en valeur	en %
TOTAL PRODUITS DE L'ACTIVITE	4 303 855,17	100,00	4 197 554,35	100,00	106 300,82	2,53
Ventes de marchandises	218 110,17	100,00	229 675,46	100,00	-11 565,29	-5,04
- Coût d'achat des marchandises vendues	35 967,34	16,49	40 233,80	17,52	-4 266,46	-10,60
MARGE COMMERCIALE	182 142,83	83,51	189 441,66	82,48	-7 298,83	-3,85
Production vendue (biens et services)	3 897 158,00	95,38	3 855 864,89	97,18	41 293,11	1,07
+ / - Production stockée ou immobilisée	188 587,00	4,62	112 014,00	2,82	76 573,00	68,36
+ Produits des activités annexes	.					
PRODUCTION DE L'EXERCICE	4 085 745,00	100,00	3 967 878,89	100,00	117 866,11	2,97
- Coût des Matières premières et sous-traitance						
MARGE SUR PRODUCTION	4 085 745,00	100,00	3 967 878,89	100,00	117 866,11	2,97
MARGE BRUTE TOTALE	4 267 887,83	99,16	4 157 320,55	99,04	110 567,28	2,66
- Autres achats	54 917,16	1,28	33 422,50	0,80	21 494,66	64,31
- Charges externes	1 359 794,86	31,59	1 234 048,65	29,40	125 746,21	10,19
+ Transfert de charges externes	8 548,02	0,20	5 215,00	0,12	3 333,02	63,91
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	2 861 723,83	66,49	2 895 064,40	68,97	-33 340,57	-1,15
+ Subventions d'exploitation	9 809,42	0,23	3 779,72	0,09	6 029,70	159,53
- Impôts, taxes et versements assimilés	73 110,02	1,70	68 653,83	1,64	4 456,19	6,49
- Charges de personnel	2 053 966,49	47,72	1 966 922,92	46,86	87 043,57	4,43
- Rémunération de l'exploitant	274 000,00	6,37	274 000,00	6,53		
- Cotisations de l'exploitant	138 035,62	3,21	127 482,23	3,04	10 553,39	8,28
+ Transferts charges sociales et taxes	45 703,19	1,06	20 138,54	0,48	25 564,65	126,94
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	378 124,31	8,79	481 923,68	11,48	-103 799,37	-21,54
+ Autres produits d'exploitation	182 601,29	4,24	90 969,52	2,17	91 631,77	100,73
- Dotations aux amortissements	67 350,94	1,56	45 461,53	1,08	21 889,41	48,15
- Dotations aux dépréciations	64 148,29	1,49	138 570,26	3,30	-74 421,97	-53,71
- Autres charges d'exploitation	111 005,30	2,58	10 549,95	0,25	100 455,35	952,19
RESULTAT D'EXPLOITATION	318 221,07	7,39	378 311,46	9,01	-60 090,39	-15,88
+ Produits financiers	915,37	0,02	1 342,82	0,03	-427,45	-31,83
- Charges financières	15 710,16	0,37	16 506,20	0,39	-796,04	-4,82
RESULTAT COURANT	303 426,28	7,05	363 148,08	8,65	-59 721,80	-16,45
+ Produits exceptionnels (1)	8 077,48	0,19	9 613,89	0,23	-1 536,41	-15,98
- Charges exceptionnelles (2)	887,71	0,02	19 619,21	0,47	-18 731,50	-95,48
- Participation et Impôts sur les bénéfices	71 799,00	1,67	74 258,00	1,77	-2 459,00	-3,31
RESULTAT EXERCICE	238 817,05	5,55	278 884,76	6,64	-40 067,71	-14,37

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

O = Produite
LF = cf. Liasse fiscale
NA = Non applicable

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	LF
ACTIF IMMOBILISÉ	LF
ETAT DES AMORTISSEMENTS	LF
DÉPRÉCIATIONS	LF
PROVISIONS	LF
CRÉDIT BAIL	NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES <i>Filiales et Participations</i>	O
ECARTS DE RÉÉVALUATION <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i> <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>	NA NA
ACTIF CIRCULANT <i>Etat des échéances des créances</i>	O
ENTREPRISES LIÉES <i>Identité de la société consolidante</i> <i>Situation fiscale latente et conditionnelle</i>	NA
COMPTES DE RÉGULARISATIONS - ACTIF <i>Charges constatées d'avance</i> <i>ou Charges à répartir sur plusieurs exercices</i> <i>ou Produits à recevoir</i>	O
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT	O
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS	NA
DETTES	O
COMPTES DE RÉGULARISATIONS - PASSIF <i>Produits constatés d'avance</i> <i>ou charges à payer</i>	O
ENGAGEMENTS <i>Engagements donnés</i> <i>Engagements reçus</i>	NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	NA
EFFECTIF	NA
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES	NA
COMMENTAIRE	NA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2017 dont le total est de 6 680 038,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 238 817,05 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2016 au 30/11/2017.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/02/2018.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/11/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	25 - 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	8 - 15 ans
- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages Industriels	4 - 7 ans
- Matériels et outillages	4 - 5 ans
- Matériel de transport	3 - 5 ans
- Matériel et informatique	3 - 5 ans
- Mobilier	5 - 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

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.

Notre société a procédé sur l'exercice à l'acquisition de 100 % du capital de la société AUDIT OFFICE, dont le siège social est situé 20 rue de Madrid 75008 Paris. (SIRET : 39870354600026)

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/11/2017, le CICE s'élève à 92 462 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour Investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	649 815,81	64 148,29	182 263,20	531 700,90
	Autres provisions pour dépréciation				
		TOTAL	649 815,81	64 148,29	182 263,20
	TOTAL GÉNÉRAL	649 815,81	64 148,29	182 263,20	531 700,90
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation		64 148,29	182 263,20	
Dont dotations & reprises	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

TAB FILIALES PARTICIPATIONS

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)	15 000,00	35 586,99	100,00	135 000,00	135 000,00			133 060,70	24 415,00	

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

- 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)
- AUDIT OFFICE - 20 RUE DE MADRID 75008 PARIS - 398703546
- 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- 1. Filiales non reprises au §A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
- 2. Participations non reprises au §A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25 064,93		25 064,93
	Clients douteux ou litigieux	502 608,48		502 608,48
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	1 436 398,70	1 436 398,70	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	100,00	100,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 122,52	12 122,52	
	Impôts sur les bénéfices	63 731,00	63 731,00	
	Etat & autres coll. publiques	21 381,35	21 381,35	
	Taxe sur la valeur ajoutée	92 462,00	92 462,00	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	59 200,00	59 200,00	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	61 326,62	61 326,62		
Charges constatées d'avance	77 518,69	77 518,69		
TOTAUX		2 351 914,29	1 824 240,88	527 673,41
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES RÉGULARISATION ACTIF

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		77 518,69
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	77 518,69

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		92 462,00
Disponibilités		
	TOTAL	92 462,00

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 500,00	150,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	3 500,00	150,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		278 884,76
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
	TOTAL DES ORIGINES	278 884,76
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	278 884,76
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	TOTAL DES AFFECTATIONS	278 884,76

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	525 000,00			525 000,00
Primes liées au capital social	435 469,00			435 469,00
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	52 500,00			52 500,00
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 440 699,01	278 884,76		1 719 583,77
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	278 884,76	238 817,05	278 884,76	238 817,05
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 732 552,77	517 701,81	278 884,76	2 971 369,82

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	1 491,93	1 491,93		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	201 025,54	144 209,75	56 815,79	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	238 524,19	238 524,19		
Personnel & comptes rattachés	187 716,88	187 716,88		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	246 306,08	246 306,08		
Etat & Impôts sur les bénéfécies				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	336 651,24	336 651,24		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques : Autres impôts, tax & assimilés	2 665,00	2 665,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	132 448,74	132 448,74		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	69 544,17	69 544,17		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 292 295,00	2 292 295,00		
TOTAUX	3 708 668,77	3 651 852,98	56 815,79	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	140 059,31			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	123 431,35			

COMPTES RÉGULARISATION PASSIF

SOGAPEX - SARL SOGAREX

Du 01/12/2016 au 30/11/2017

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 292 295,00
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 292 295,00

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 491,93
Emprunts et dettes financières divers	6 345,23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 092,31
Dettes fiscales et sociales	382 424,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 204,09
TOTAL DES CHARGES À PAYER	445 558,52