

RCS : MONTPELLIER

Code greffe : 3405

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00038

Numéro SIREN : 389 657 941

Nom ou dénomination : SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION ET D'EXPERTISE COMPTABLE  
SOFIREC

Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2023 sous le numéro de dépôt 8324

|                                                                 |  |                                                                      |  |
|-----------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : <u>SARL SOFIREC</u>               |  | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>            |  |
| Adresse de l'entreprise <u>Immeuble le Thélème</u>              |  | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>                             |  |
| Numéro SIRET* <u>3 8 9 6 5 7 9 4 1 0 0 0 1 6</u>                |  | Néant <input type="checkbox"/> *                                     |  |
|                                                                 |  | Exercice N clos le. <u>31/12/2022</u>                                |  |
|                                                                 |  | N-1 <u>31/12/2021</u>                                                |  |
|                                                                 |  | Brut 1                                                               |  |
|                                                                 |  | Amortissements, provisions 2                                         |  |
|                                                                 |  | Net 3                                                                |  |
|                                                                 |  | Net 4                                                                |  |
| Capital souscrit non appelé (I)                                 |  | AA                                                                   |  |
| Frais d'établissement *                                         |  | AB                                                                   |  |
| Frais de développement *                                        |  | CX                                                                   |  |
| Concessions, brevets et droits similaires                       |  | AF                                                                   |  |
| Fonds commercial (1)                                            |  | AH                                                                   |  |
| Autres immobilisations incorporelles                            |  | AJ                                                                   |  |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |  | AL                                                                   |  |
| Terrains                                                        |  | AN                                                                   |  |
| Constructions                                                   |  | AP                                                                   |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels     |  | AR                                                                   |  |
| Autres immobilisations corporelles                              |  | AT                                                                   |  |
| Immobilisations en cours                                        |  | AV                                                                   |  |
| Avances et acomptes                                             |  | AX                                                                   |  |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |  | CS                                                                   |  |
| Autres participations                                           |  | CU                                                                   |  |
| Créances rattachées à des participations                        |  | BB                                                                   |  |
| Autres titres immobilisés                                       |  | BD                                                                   |  |
| Prêts                                                           |  | BF                                                                   |  |
| Autres immobilisations financières*                             |  | BH                                                                   |  |
| TOTAL (II)                                                      |  | BJ                                                                   |  |
| Matières premières, approvisionnements                          |  | BL                                                                   |  |
| En cours de production de biens                                 |  | BN                                                                   |  |
| En cours de production de services                              |  | BP                                                                   |  |
| Produits intermédiaires et finis                                |  | BR                                                                   |  |
| Marchandises                                                    |  | BT                                                                   |  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                        |  | BV                                                                   |  |
| Clients et comptes rattachés (3)*                               |  | BX                                                                   |  |
| Autres créances (3)                                             |  | BZ                                                                   |  |
| Capital souscrit et appelé, non versé                           |  | CB                                                                   |  |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  |  | CD                                                                   |  |
| Disponibilités                                                  |  | CF                                                                   |  |
| Charges constatées d'avance (3)*                                |  | CH                                                                   |  |
| TOTAL (III)                                                     |  | CJ                                                                   |  |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)                       |  | CW                                                                   |  |
| Primes de remboursement des obligations (V)                     |  | CM                                                                   |  |
| Ecart de conversion actif* (VI)                                 |  | CN                                                                   |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          |  | CO                                                                   |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                                |  | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP |  |
| Clause de réserve de propriété : *                              |  | (3) Part à plus d'un an : CR                                         |  |
| Immobilisations :                                               |  | Stocks :                                                             |  |
|                                                                 |  | Créances :                                                           |  |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : SARL SOFIREC

Néant ☐ \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

|                                    |                                                                                                                            |    | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|--------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....500.000.....)                                                         | DA | 500 000    | 500 000      |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                | DB |            |              |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         | DC |            |              |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         | DD | 46 387     | 46 387       |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     | DE |            |              |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) | DF |            |              |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )    | DG | 76 654     | 13 296       |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           | DH |            |              |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 | DI | 489 404    | 338 358      |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               | DJ |            |              |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  | DK |            |              |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  | DL | 1 112 446  | 898 042      |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                              | DM |            |              |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                      | DN |            |              |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                                                 | DO |            |              |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                    | DP |            |              |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                    | DQ |            |              |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                | DR |            |              |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         | DS |            |              |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               | DT |            |              |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 | DU | 268 694    | 347 673      |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV | 1 432      | 1 124        |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           | DW |            |              |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   | DX | 9 539      | 47 543       |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                | DY | 274 449    | 225 423      |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            | DZ |            |              |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              | EA | 5 180      | 6 228        |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            | EB | 452 761    | 381 573      |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                                                 | EC | 1 012 054  | 1 009 564    |
|                                    | Ecarts de conversion passif * (V)                                                                                          | ED |            |              |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                                      | EE | 2 124 500  | 1 907 605    |
| RENOIS                             | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                             | IB |            |              |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)        | IC |            |              |
|                                    |                                                                                                                            | ID |            |              |
|                                    |                                                                                                                            | IE |            |              |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                   | EF |            |              |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                  | EG | 823 969    | 741 633      |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                               | EH | 763        | 350          |

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des immobilisations

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 728 647                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 3 524                               |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 30 427                              |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>33 951</b>                       |               |              |
| Autres participations                                   | 10 381                              |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>10 381</b>                       |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>772 979</b>                      |               |              |

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles                    |               |          | 728 647                              | 728 647                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 3 524                                | 3 524                                            |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 30 427                               | 30 427                                           |
| <b>TOTAL</b>                                            |               |          | <b>33 951</b>                        | <b>33 951</b>                                    |
| Autres participations                                   |               |          | 10 381                               | 10 381                                           |
| <b>TOTAL</b>                                            |               |          | <b>10 381</b>                        | <b>10 381</b>                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |               |          | <b>772 979</b>                       | <b>772 979</b>                                   |

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                    | 5 915                       |                            |                         | 5 915                     |
| Installations générales agencements aménagements divers | 3 524                       |                            |                         | 3 524                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 30 427                      |                            |                         | 30 427                    |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>33 951</b>               |                            |                         | <b>33 951</b>             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>39 866</b>               |                            |                         | <b>39 866</b>             |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                              | 26 168                   | 5 850                   | 24 043                        |                                   | 7 975                  |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>26 168</b>            | <b>5 850</b>            | <b>24 043</b>                 |                                   | <b>7 975</b>           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>26 168</b>            | <b>5 850</b>            | <b>24 043</b>                 |                                   | <b>7 975</b>           |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          | <b>5 850</b>            | <b>24 043</b>                 |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances              | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|--------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Clients douteux ou litigieux   | 11 479           | 11 479           |               |
| Autres créances clients        | 739 951          | 739 951          |               |
| Personnel et comptes rattachés | 500              | 500              |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée     | 1 510            | 1 510            |               |
| Groupe et associés             | 377 370          | 377 370          |               |
| Débiteurs divers               | 16 998           | 16 998           |               |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>1 147 807</b> | <b>1 147 807</b> |               |

| Etat des dettes                                          | Montant brut     | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 763              | 763            |                |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 267 931          | 79 846         | 188 085        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 9 539            | 9 539          |                |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 37 253           | 37 253         |                |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 37 978           | 37 978         |                |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                 | 42 256           | 42 256         |                |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 153 515          | 153 515        |                |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 3 446            | 3 446          |                |                 |
| Groupe et associés                                       | 1 432            | 1 432          |                |                 |
| Autres dettes                                            | 5 180            | 5 180          |                |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 452 761          | 452 761        |                |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>1 012 054</b> | <b>823 969</b> | <b>188 085</b> |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 1 773            |                |                |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 81 164           |                |                |                 |

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Charges et produits constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits d'exploitation     | 452 761 |
| Total                       | 452 761 |

**SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION**  
**ET D'EXPERTISE COMPTABLE - SOFIREC**

**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 500 000 euros**  
**Siège social : Immeuble le Thélème**  
**500 Rue Léon Blum**  
**34000 MONTPELLIER**  
**RCS MONTPELLIER 389 657 941**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 28 AVRIL 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 489 404 euros de la manière suivante :

|                                            |               |
|--------------------------------------------|---------------|
| Bénéfice de l'exercice : .....             | 489 404 euros |
| A titre de dividendes aux associés : ..... | 315 000 euros |
| Soit 6,30 euros par part                   |               |
| Le solde : .....                           | 174 404 euros |

En totalité au compte « autres réserves », qui s'élève ainsi à 247 445 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 187 431 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 127 569 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

cc nch RAM



Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

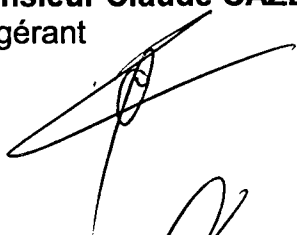
Ce ACU RA M

| EXERCICE   | DISTRIBUTION  | DIVIDENDES<br>ELIGIBLES A<br>ABATTEMENT | DIVIDENDES<br>NON ELIGIBLES A<br>ABATTEMENT |
|------------|---------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------|
| 31/12/2021 | 275 000 EUROS | 170 500 EUROS                           | 104 500 EUROS                               |
| 31/12/2020 | 240 000 EUROS | 148 800 EUROS                           | 91 200 EUROS                                |
| 31/12/2019 | 159 125 EUROS | 98 658 EUROS                            | 60 468 EUROS                                |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 AVRIL 2023**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Monsieur Claude CAZES**  
Cogérant



**Monsieur Christophe GODDYN**  
Cogérant



**Monsieur Rémi ARBONA**  
Cogérant



**Madame Marie-Claire GODDYN**  
Cogérante



**Madame Peggy LEFORT**  
Cogérante

