

**SOGECOMPTA**

Société par actions simplifiée

au capital de 200 559 euros

Siège social : 124 bis avenue de Villiers,

75017 PARIS

330 472 507 RCS PARIS

**COMPTES ANNUELS**

EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/08/2024

Certifiés conformes à l'original

Le Président



## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/08/2024

Présenté en Euros

Etat définitif

ACTIF	du 01/01/2024 au 31/08/2024 (08 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>Actif Immobilisé</b>						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	20 597	20 597				
Fonds commercial	1 756 790		1 756 790	27,77	1 756 790	37,39
Autres immobilisations corporelles	53 596	34 377	19 219	0,30	24 720	0,53
Autres immobilisations financières	30 848		30 848	0,49	30 848	0,66
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 861 831</b>	<b>54 973</b>	<b>1 806 858</b>	<b>28,57</b>	<b>1 812 359</b>	<b>38,57</b>
<b>Actif circulant</b>						
Clients et comptes rattachés	926 856		926 856	14,65	477 201	10,16
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					5 094	0,11
. Organismes sociaux	2 917		2 917	0,05		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	73 598		73 598	1,16	79 083	1,68
. Autres	2 443 153		2 443 153	38,63		
Valeurs mobilières de placement	558 367		558 367	8,83	490 917	10,45
Disponibilités	473 713		473 713	7,49	1 817 667	38,68
Charges constatées d'avance	39 808		39 808	0,63	16 520	0,35
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 518 411</b>		<b>4 518 411</b>	<b>71,43</b>	<b>2 886 481</b>	<b>61,43</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>6 380 242</b>	<b>54 973</b>	<b>6 325 268</b>	<b>100,00</b>	<b>4 698 840</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/01/2024 au 31/08/2024

Présenté en Euros

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (08 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 200 559 )	200 559	3,17	200 559	4,27
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	524 944	8,30	524 944	11,17
Réserve légale	20 056	0,32	20 050	0,43
Autres réserves	2 685 654	42,46	1 600 567	34,06
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 379 172</b>	21,80	<b>1 085 093</b>	23,09
<b>TOTAL(I)</b>	<b>4 810 385</b>	76,05	<b>3 431 213</b>	73,02
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Associés			5 086	0,11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	446 429	7,06	498 184	10,60
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	88 376	1,40	106 471	2,27
. Organismes sociaux	56 815	0,90	78 416	1,67
. Etat, impôts sur les bénéfices	282 501	4,47	80 672	1,72
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	218 061	3,45	128 686	2,74
. Autres impôts, taxes et assimilés	6 193	0,10	7 235	0,15
Autres dettes	5 210	0,08	7 570	0,16
Produits constatés d'avance	411 300	6,50	355 306	7,56
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>1 514 883</b>	23,95	<b>1 267 627</b>	26,98
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>6 325 268</b>	100,00	<b>4 698 840</b>	100,00

## **SOGECOMPTA**

Société par actions simplifiée

au capital de 200 559 euros

Siège social : 124 bis avenue de Villiers,

75017 PARIS

330 472 507 RCS PARIS

## **COMPTES ANNUELS**

EXERCICE DU 01/01/2024 AU 31/08/2024

Certifiés conformes à l'original

Le Président

Signé par :  
*Vincent VAUTIER*  
06768DB0E643417...

**ANNEXE**

Période du 01/01/2024 au 31/08/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/08/2024 a une durée de 08 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 6 325 268,27 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 379 172,16 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/12/2024 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 - 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.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 756 790

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	1 756 790		1 756 790	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	1 756 790		1 756 790	

## 3.2 - Actif immobilisé

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

## 3.2.1 - Immobilisations brutes = 1 861 831

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 777 387			1 777 387
Immobilisations corporelles	53 596			53 596
Immobilisations financières	30 848			30 848
TOTAL	1 861 831			1 861 831

## 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 54 973

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 597			20 597
Immobilisations corporelles	28 875	5 501		34 377
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	49 472	5 501		54 973

## 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	1 756 790	0	1 756 790	Non amortiss.
Mat.bureau & informatique	53 596	34 377	19 219	de 1 à 10 ans
TOTAL	1 830 983	54 973	1 776 010	

## 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 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Etat des créances = 3 517 179**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	30 848		30 848
Actif circulant & charges d'avance	3 486 331	3 486 331	
TOTAL	3 517 179	3 486 331	30 848

**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 917**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 917
Disponibilités	
TOTAL	2 917

**3.5 - Charges constatées d'avance = 39 808**

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 = 200 559

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	200559	1,00	200 559
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	200559	1,00	200 559

## 4.2 - Etat des dettes = 1 514 883

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				
Fournisseurs	446 429	446 429		
Dettes fiscales & sociales	651 945	651 945		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 210	5 210		
Produits constatés d'avance	411 300	411 300		
TOTAL	1 514 883	1 514 883		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 330 925

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	216 431
Dettes fiscales & sociales	114 494
Autres dettes	
TOTAL	330 925

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 411 300

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