

SAS SOFIDEM & ASSOCIES

19 rue du Quatre Septembre
75002 PARIS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024



C. Guenilleau



T A L E N Z
SOFIDEM

TALENZ SOFIDEM & ASSOCIES

LAVAL
Rue J.B. Lamarck - CS 52145
53021 Laval Cedex 9
Tél : 02 43 591 591
laval@talenz-sofidem.fr

PARIS
12 avenue de l'Opéra
75001 Paris
Tél : 01 53 96 82 82
paris@talenz-sofidem.fr

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2024	Net 30/09/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)	754 104	31 395	722 709	722 709
Autres immobilisations incorporelles	222 313		222 313	222 313
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	145 555	46 365	99 190	112 665
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 103 486		4 103 486	4 052 475
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	11 250		11 250	11 250
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	980
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 236 738	77 760	5 158 978	5 122 392
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 275		6 275	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 191 766	144 805	1 046 961	1 960 195
Autres créances	677 104		677 104	924 233
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	453 298		453 298	184 708
Charges constatées d'avance (3)	35 753		35 753	33 722
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 364 196	144 805	2 219 391	3 102 858
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 600 934	222 565	7 378 369	8 225 250
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			65 447	

Bilan passif

	30/09/2024	30/09/2023
CAPITAUX PROPRES	162 290	162 290
Capital	1 476 326	1 476 326
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	16 229	19 545
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	990 500	936 542
Autres réserves		
Report à nouveau	890 071	620 642
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	3 535 417	3 215 346
TOTAL CAPITAUX PROPRES		
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	45 567	93 848
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 685 380	1 670 578
Emprunts et dettes financières diverses (3)	114 656	119 264
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 774 307	2 742 553
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	220 106	381 893
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 937	1 769
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	3 842 952	5 009 904
TOTAL DETTES		
Ecarts de conversion passif	7 378 369	8 225 250
TOTAL GENERAL		
	8 097	45 277
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 720 199	4 845 364
(1) Dont à moins d'un an (a)	265	156
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS SOFIDEM & ASSOCIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 7 378 369 EUROS et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 890 071 EUROS.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis selon le règlement ANC 2014-03.

Les conventions 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	754 104			754 104
- Fonds commercial	222 313			222 313
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	976 417			976 417
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	131 760	15 629	5 617	141 772
- Matériel de transport	1 477	2 307		3 783
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	133 237	17 936	5 617	145 555
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence	4 052 475	51 011		4 103 486
- Autres participations	11 250			11 250
- Autres titres immobilisés	980		950	30
- Prêts et autres immobilisations financières	4 064 706	51 011	950	4 114 766
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	5 174 359	68 947	6 567	5 236 738

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 936	51 011	68 947
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		17 936	51 011	68 947
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 617	950	6 567
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		5 617	950	6 567

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/09/2024
Éléments achetés	242 850
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	511 254
Total	754 104

Dépréciation du fonds commercial : 31 395 EUROS

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une provision est constituée du montant de la différence.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS TALENZ SOFIDEM INVOICING 75002 PARIS	80 000	2 106 308	100,00	499 498
SAS TALENZ SOFIDEM LAVAL 53021 LAVAL CEDEX 9			99,86	
SAS TALENZ SOFIDEM PARIS 75002 PARIS			99,98	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS OMEGA 75009 PARIS			33,33	
SOPEJ 75015 PARIS			49,41	
SAS TALENZ AUDIT 75009 PARIS			9,72	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	19 816	27 120	2 225	44 711
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	756	899		1 654
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 572	28 019	2 225	46 365
ACTIF IMMOBILISE	20 572	28 019	2 225	46 365

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 904 653 EUROS et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	30		30
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 191 766	1 126 319	65 447
Autres	677 104	677 104	
Capital souscrit - appelé, non versé	35 753	35 753	
Charges constatées d'avance			
Total	1 904 653	1 839 176	65 477
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	14 400
Fact Non parvenue-Groupe	572 300
Fournisseurs - RRR à obtenir	10 662
Divers - produits à recevoir	6
Banque - Intérêts courus à recevoir	26
Total	597 394

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 162 290,00 EUROS décomposé en 16 229 titres d'une valeur nominale de 10,00 EUROS.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 728 296 EUROS et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	265	265		
- à plus de 1 an à l'origine	45 301	37 204	8 097	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 774 307	1 774 307		
Dettes fiscales et sociales	220 106	220 106		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 688 316	1 688 316		
Produits constatés d'avance				
Total	3 728 296	3 720 199	8 097	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	48 372			
(**) Dont envers les associés	1 685 380			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	750 909
FNP Fact non parvenue GROUPE	80 832
Int.cours s/emp.aup.etabl.crédit	25
Banque - Intérêts courus à payer	265
Associés - intérêts courus	41 437
Etat - autres charges à payer	1 368
Total	874 836

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	35 753		
Total	35 753		



Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2012, la société SAS SOFIDEM & ASSOCIES est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SOFIDEM & ASSOCIES. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en EUROS
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>INTERETS SUR EMPRUNTS</i>	2 544
Autres engagements donnés	2 544
Total	2 544
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	