

CERTIFIES CONFORMES A L'ORIGINAL

Le Président

Signé par :
Vincent VAUTIER
06768DB0E643417...

SOGECOMPTA

COMPTES ANNUELS

du 01/09/2024 au 31/08/2025

Bilan et Resultat

SOGECOMPTA

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)				du 01/01/2024 au 31/08/2024 (08 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	20 597	20 597				
Fonds commercial	1 756 790		1 756 790	22,30	1 756 790	27,77
Autres immobilisations corporelles	85 453	43 267	42 185	0,54	19 219	0,30
Autres immobilisations financières	32 220		32 220	0,41	30 848	0,49
TOTAL (I)	1 895 060	63 864	1 831 196	23,24	1 806 858	28,57
Actif circulant						
Clients et comptes rattachés	906 288		906 288	11,50	926 856	14,65
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 311		2 311	0,03		
. Organismes sociaux					2 917	0,05
. Etat, impôts sur les bénéfices	269 278		269 278	3,42		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	159 830		159 830	2,03	73 598	1,16
. Autres	4 418 684		4 418 684	56,08	2 443 153	38,63
Valeurs mobilières de placement					558 367	8,83
Disponibilités	250 384		250 384	3,18	473 713	7,49
Charges constatées d'avance	41 355		41 355	0,52	39 808	0,63
TOTAL (II)	6 048 128		6 048 128	76,76	4 518 411	71,43
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	7 943 188	63 864	7 879 324	100,00	6 325 268	100,00

SOGECOMPTA

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/08/2025 (12 mois)		31/08/2024 (08 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 200 559)	200 559	2,55	200 559	3,17
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	524 944	6,66	524 944	8,30
Réserve légale	20 056	0,25	20 056	0,32
Autres réserves	4 064 826	51,59	2 685 654	42,46
Résultat de l'exercice	1 261 780	16,01	1 379 172	21,80
TOTAL (I)	6 072 165	77,06	4 810 385	76,05
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	943 464	11,97	446 429	7,06
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	97 450	1,24	88 376	1,40
. Organismes sociaux	73 599	0,93	56 815	0,90
. Etat, impôts sur les bénéficiaires			282 501	4,47
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	215 313	2,73	218 061	3,45
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 739	0,10	6 193	0,10
Autres dettes	31 910	0,40	5 210	0,08
Produits constatés d'avance	437 683	5,55	411 300	6,50
TOTAL (IV)	1 807 159	22,94	1 514 883	23,95
TOTAL PASSIF (I à V)	7 879 324	100,00	6 325 268	100,00

SOGECOMPTA**ANNEXE**

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

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.

SOGECOMPTA

ANNEXE

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

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 = 1 895 060 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 777 387			1 777 387
Immobilisations corporelles	53 596	31 857		85 453
Immobilisations financières	30 848	1 372		32 220
TOTAL	1 861 831	33 229		1 895 060

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 63 864 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 597			20 597
Immobilisations corporelles	34 377	8 891		43 267
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	54 973	8 891		63 864

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.
Vehicule	31 474	1 977	29 497	de 1 à 5 ans
Mat.bureau & informatique	53 979	41 291	12 688	de 1 à 10 ans
TOTAL	1 862 840	63 864	1 798 976	

SOGECOMPTA

ANNEXE

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.2.4 - Réévaluation des immobilisations**

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.3 - Etat des créances = 5 829 964 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	32 220		32 220
Actif circulant & charges d'avance	5 797 744	5 797 744	
TOTAL	5 829 964	5 797 744	32 220

3.4 - Charges constatées d'avance = 41 355 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SOGECOMPTA

ANNEXE

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 200 559 E

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 = 1 807 159 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	943 464	943 464		
Dettes fiscales & sociales	394 102	394 102		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	31 910	31 910		
Produits constatés d'avance	437 683	437 683		
TOTAL	1 807 159	1 807 159		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 412 701 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	261 665
Dettes fiscales & sociales	131 205
Autres dettes	19 831
TOTAL	412 701

4.4 - Produits constatés d'avance = 437 683 E

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

SOGECOMPTA

ANNEXE

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 5 148 809 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 148 809	100,00 %
TOTAL	5 148 809	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 422 457 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	1 534 790	384 971	1 149 819
Résultat financier	149 619	37 529	112 090
Résultat exceptionnel	-173	-43	-129
Participation des salariés			
TOTAL	1 684 237	422 457	1 261 780

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

SOGECOMPTA

ANNEXE

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			31 734	31 734
Montants de l'exercice			8 636	8 636
Sous-total			40 370	40 370

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			9 716	9 716
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total			9 716	9 716

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moins d'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total				

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			50 086	50 086

7.2 - Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			47 391	47 391
Cumuls des dotations antérieures			25 012	25 012
Dotations de l'exercice			15 797	15 797
Valeur nette comptable			6 582	6 582

SOGECOMPTA

ANNEXE

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges constatées d'avance = 41 355 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486000)	41 355
TOTAL	41 355

8.2 - Charges à payer = 412 701 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	261 665
Fourn factures non parvenues.(408100)	261 665
Dettes fiscales et sociales :	131 205
Conges a payer(428200)	38 117
Primes a payer(428600)	59 333
Taxe apprentissage (438000)	521
Org.soc. ch./conges payes(438200)	15 039
Org.soc. autres charges a payer(438600)	12 000
Etat autres ch. a payer(448600)	5 200
Formation continue(448630)	994
Autres dettes :	19 831
Clients rrr a accorder(419800)	19 831
TOTAL	412 701

8.3 - Produits constatés d'avance = 437 683 E

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constatées d'avance(487000)	437 683
TOTAL	437 683

SOGECOMPTA

DETAIL DES IMMOBILISATIONS REEVALUEES

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euro

Réévaluation des immobilisations**Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation**

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

SOGECOMPTA

DETAIL DES IMMOBILISATIONS REEVALUEES

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euro

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

SOGECOMPTA

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/08/2025 12 mois	31/08/2024 8 mois	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	200 559	200 559	200 559	180 500	180 500
b) Nombre d'actions émises	200 559	200 559	200 559		
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	5 148 809	3 732 750	4 333 051	3 670 856	3 255 335
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 693 128	1 845 830	1 447 398	1 129 634	1 283 851
c) Impôt sur les bénéfices	422 457	461 157	357 312	276 639	332 551
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 270 671	1 384 673	1 090 086	852 995	951 300
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	1 261 780	1 379 172	1 085 093	845 981	938 081
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	6	7	5		
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	6	7	5		
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	19	21			
b) Montant de la masse salariale	900 579	551 585	844 061	661 020	795 620
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	311 673	167 796	280 486	230 640	348 547

Observations complémentaires

SOGECOMPTA

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Présenté en Euro

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. <i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i> <i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip. <i>- Filiales non reprises en A:</i> <i>a) Françaises</i> <i>b) Etrangères</i> <i>- Participations non reprises en A:</i> <i>a) Françaises</i> <i>b) Etrangères</i>										

Observations complémentaires

SOGECOMPTA

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/09/2024 au 31/08/2025

Des comptes annuels présentés en Euro

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet SOGECOMPTA, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par SOGECOMPTA,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/08/2025 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	7 879 324
Chiffre d'affaires hors taxes	5 148 809
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	1 261 780

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour SOGECOMPTA
Fait à PARIS I

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

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 8 FEVRIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à 1 261 779,92 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 1 261 779,92 euros

En totalité au compte « autres réserves » lequel s'élève ainsi à 5 326 606,12 euros.

L'Assemblée Générale prend que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2024 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 : 800 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 8 février 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Extrait certifié conforme
Le Président
Monsieur Vincent VAUTIER

Signé par :

06768DB0E643417...