

Justificatif généré le 10/07/2023

Support de parution :



Date de parution : 10/07/2023
Département : (75) Paris
URL de l'annonce : www.actu-juridique.fr/a/682399
N° d'annonce : 682399

Votre justificatif de parution pour votre annonce n°682399 parue sur notre support actu-juridique.fr le 2023-07-10.

SOGAL - SOCAMUEL

Société Anonyme au capital de 2 609 270 euros

Siège social : **42, rue de Châteaudun - 75009 PARIS**
301 639 431 R.C.S. PARIS

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

Comptes annuels approuvés par l'A.G.O. du 20 juin 2023

BILAN AU 31 DECEMBRE 2022 (en euros)

ACTIF	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort. et dépréc.	Net	Net
Immobilisations incorporelles : - Autres immob. incorporelles.....	58 676	51 676	7 000	11 000
Immobilisations corporelles : - Autres immob. corporelles.....	4 661	4 661	-	-
Immobilisations financières : - Autres participations.....	10 976	-	10 976	10 976
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	74 314	56 337	17 976	21 976
Créances (1) : - Créa. clients et cptes ratt.....	122 979	121 322	1 657	5 370
- Autres créances.....	178 886	-	178 886	178 853
Val. mobilières de placement.....	6 617 948	663 075	5 954 873	6 712 968
Disponibilités.....	2 762 124	-	2 762 124	2 786 295
Charges constatées d'avance.....	14 400	-	14 400	16 662
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 696 336	784 397	8 911 939	9 700 148
TOTAL ACTIF	9 770 650	840 734	8 929 916	9 722 124
(1) Dont créa. à plus d'un an.....	-	-	300 175	300 175

PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel.....	2 609 270	2 609 270
Primes d'émission, de fusion, d'apport.....	31 645	31 645
Réserves : - Réserve légale.....	264 092	264 092
- Réserves statutaires ou contractuelles.....	97 564	97 564
Report à nouveau.....	1 913 077	1 649 671
RESULTAT DE L'EXERCICE	(711 192)	263 406
Provisions réglementées.....	24 397	50 266
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 228 853	4 965 914
Provisions pour risques.....	61 120	61 120
Provisions pour charges.....	161 508	161 508
TOTAL PROVISIONS	222 628	222 628
Dettes financières : - Autres emprunts obligataires.....	4 025 000	4 000 000
Dettes d'exploitation : - Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	54 095	40 505
- Dettes fiscales et sociales.....	55 245	68 051
Dettes diverses : - Autres dettes.....	284 885	353 535
Produits constatés d'avance (1).....	59 209	71 490
TOTAL DETTES	4 478 434	4 533 582
TOTAL PASSIF	8 929 916	9 722 124
Résultat de l'exercice exprimé en centimes.....	(711 191,95)	263 406,10
(1) Dettes et prod. constatés d'avance à moins d'un an...	118 772	120 839

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2022	% C.A.	31/12/2021	% C.A.
Production vendue (services et travaux).....	30 984	100,00	51 906	100,00
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	30 984	100,00	51 906	100,00
Subventions d'exploitation.....	1	-	3	0,01
Repr. sur provisions et amort., transfert de charges.....	29 786	96,13	174 497	336,18
Autres produits.....	137	0,44	8 313	16,02
TOTAL PRODUITS D'EXPL.	60 908	196,58	234 719	452,20
Aut. achats et ch. externes.....	182 352	588,54	214 494	413,24
Impôts, taxes et vrsmts ass.....	21 834	70,47	35 543	68,48
Salaires et traitements.....	143 142	461,99	239 023	460,49
Charges sociales du personnel...	64 328	207,62	103 192	198,81
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux provisions.....	4 000	12,91	82 366	158,68
Autres charges.....	108	0,35	3 764	7,25
TOTAL CHARGES D'EXPL.	415 765	N/S	678 382	N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION....	(354 857)	N/S	(443 663)	- 854,75
Aut. int. et produits assimilés.....	121 596	392,45	178 824	344,52
Reprises sur prov. et dépréc. et transfert de charges.....	781 278	N/S	20 535	39,56
Prod. nets sur cessions de val. mobilières de placement.....	64 137	207,00	609 316	N/S
TOTAL PRODUITS FIN.	967 011	N/S	808 675	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux provisions.....	455 074	N/S	69 082	133,09
Intérêts et charges assimilées.....	25 000	80,69	-	-
Charges nettes sur cessions de val. mobilières de placement.....	843 272	N/S	32 524	62,66
TOTAL CHARGES FIN.	1 323 346	N/S	101 606	195,75
RESULTAT FINANCIER.....	(356 335)	N/S	707 069	N/S
RESUL. COUR. AV. IMPOTS	(711 192)	N/S	263 406	507,47
TOTAL PRODUITS	1 027 919	N/S	1 043 394	N/S
TOTAL CHARGES	1 739 111	N/S	779 988	N/S
RESULTAT DE L'EXERCICE.....	(711 192)	N/S	263 406	507,47

REGLES ET METHODES COMPTABLES. Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence. Le bilan de l'exercice présente un total de 8 929 916 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 027 919 euros et un total charges de 1 739 111 euros, dégageant ainsi un résultat de - 711 192 euros. L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022. Il a une durée de 12 mois. Les conventions générales comptables ont été appliquées 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. Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté. Les principales méthodes utilisées sont : **Immobilisations.** Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens. Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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. **Stocks et en cours.** Non applicable. **Créances et dettes.** Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. **Disponibilités.** Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale. **Engagements de retraite.** L'article L. 123-13 du Code de commerce impose la mention des indemnités de fin de carrière dans l'annexe légale des comptes annuels de votre société. Cet engagement est comptabilisé en provision pour engagement de retraite pour 11 508 euros. **Compte épargne temps.** Conformément au règlement intérieur applicable, les salariés bénéficient d'un compte épargne temps. Le montant à verser aux salariés est inscrit en dettes au compte 36562210 CIET. La dette est calculée au besoin et charges sociales comprises, selon les règles en vigueur en conformité avec le règlement et les usages applicables aux salariés. Le montant en compte à la clôture est de 20 003 euros. **Faits marquants de l'exercice.** Néant. **Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.** Néant. **IMMOBILISATIONS.** Autres et Total immobilisations incorporelles, Valeurs brutes début d'exercice et valeur brutes au 31/12/2022 : 58 676, Matériel de bureau, informatique et mobilier et Total immobilisations corporelles, Valeurs brutes début d'exercice et valeur brutes au 31/12/2022 : 4 661, Autres participations et Total immobilisations financières, Valeurs brutes début d'exercice et valeur brutes au 31/12/2022 : 10 976, Total, Valeurs brutes début d'exercice et valeur brutes au 31/12/2022 : 74 314.

AMORTISSEMENTS	Amort. début d'exercice	Mouv. de l'exercice Dotations	Amort. au 31/12/2022
Autres immobilisations incorporelles.....	47 676	4 000	51 676
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	47 676	4 000	51 676
Matériel de bureau, mobilier.....	4 661	-	4 661
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	4 661	-	4 661
TOTAL	52 337	4 000	56 337

PROVISIONS	Début exercice	Aug.	Dim.	31/12/2022
Provisions autres.....	50 266	-	25 869	24 397
PROVISIONS REGLEMENTEES....	50 266	-	25 869	24 397
Pour pensions et oblig. similaires ...	161 508	-	-	161 508
Autres.....	61 120	-	-	61 120
PROV. POUR RISQUES ET CH.....	222 628	-	-	222 628
Sur comptes clients.....	121 322	-	-	121 322
Autres.....	466 197	455 074	258 196	663 075
PROV. POUR DEPRECIATION.....	587 519	455 074	258 196	784 397
TOTAL GENERAL	860 413	455 074	284 065	1 031 422
Dont dotations et reprises : - D'exploitation.....	-	-	25 869	-
- Financières.....	-	455 074	258 196	-
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

CREANCES ET DETTES.

Créances	31/12/2022	1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux.....	121 322	-	121 322
Autres créances clients.....	1 657	1 657	-
Personnel et comptes rattachés.....	33	33	-
Impôts sur les bénéfices.....	178 853	-	178 853
Charges constatées d'avances.....	14 400	14 400	-
TOTAL DES CREANCES	316 264	16 090	300 175

Dettes	31/12/2022	1 an au plus	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires.....	4 025 000	-	4 025 000	-
Fournisseurs et comptes rattachés.....	54 095	54 095	-	-
Personnel et comptes rattachés.....	21 088	21 088	-	-
Sécurité soc. et aut. org. sociaux.....	26 531	26 531	-	-
Autres impôts, taxes et assimilés....	7 626	7 626	-	-
Autres dettes.....	284 885	-	284 885	-
Produits constatés d'avance.....	59 209	9 432	25 658	24 119
TOTAL DES DETTES	4 478 434	118 772	4 335 543	24 119

CHARGES A PAYER	31/12/2022
Total des charges à payer.....	90 424
Autres emprunts obligataires.....	25 000
- Intérêts courus sur TSSDI.....	25 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	35 637
- Honoraires à payer.....	33 657
- Frais généraux à payer.....	1 980

Dettes fiscales et sociales.....	29 787
- Provision CIET	12 502
- Provision congés payés	5 366
- Charges sur congés payés.....	3 220
- Provision charges CIET	7 501
- Taxe d'apprentissage	320
- Taxe véhicule de tourisme	879

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE. Charges constatées d'avance - Exploitation, 31/12/2022 : 14 000, Maintenance informatique, Période : 01/01/2023 au 31/12/2023 : 14 400, Total, 31/12/2022 : 14 400.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE. Produits constatés d'avance - Exploitation, 31/12/2022 : 59 209, Commissions producteurs : 27 771, Commissions entreprises : 31 438, Total, 31/12/2022 : 59 209.

CAPITAL SOCIAL. Actions/Parts sociales, 31/12/2022. Du capital social début exercice et Fin d'exercice, Nombre : 168 340,00, Valeur nominale : 15,5000, Montant : 2 609 270,00.

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	Cap. prop. clôture 31/12/2021	Affect. du résultat N-1 (1)	Variations en cours d'exercice	Cap. prop. clôture 31/12/2022
Capital social	2 609 270	-	-	2 609 270
Primes d'émis., de fusion, d'apport...	31 645	-	-	31 645
Réserve légale	264 092	-	-	264 092
Rés. statutaires ou contractuelles	97 564	-	-	97 564
Report à nouveau	1 649 671	263 406	-	1 913 077
Résultat de l'exercice.....	263 406	(263 406)	(711 192)	(711 192)
Provisions réglementées	50 266	-	(25 869)	24 397
TOTAL	4 965 914	-	(737 061)	4 228 853

Date de l'assemblée générale : 02/06/2022. Dividendes attribués. (1) Dont dividende provenant du résultat n-1. Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 : 4 965 914, Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif : 4 965 914, Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure : (737 061).

ENGAGEMENTS FINANCIERS. 31/12/2022. Engagements financiers donnés. Autres engagements, Engagement cautions administratives : 1 748 643, Engagement cautions directes entreprise : 617 485, Engagement sur producteurs : 2 449 195, Total des engagements financiers : 4 815 323.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES. Audit, Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés, Emetteur Emurgence Audit, Sous-total et Total, SOGAL, 31/12/2022 et 31/12/2021 : 13 300, Pourcentage : 100,00.

AFFECTATION DU RESULTAT. L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'administration et après avoir constaté que les comptes de l'exercice se soldent par un résultat négatif de 711 191,95 € décide : d'affecter la totalité du résultat, soit - 711 191,95 € au report à nouveau. L'Assemblée Générale prend

acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des cinq exercices précédents.

EXTRAIT DU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS. Opinion. En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SA SOGAL SOCAMUEL relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022 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.

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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations. 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués. 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.

Vérifications spécifiques. Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. 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 du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires. Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise. Nous attestons de l'existence, dans le rapport de gestion du Conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce. Fait à Paris, le 16 mai 2023, CABINET EMURGENCE AUDIT, Représenté par Frédéric GOUVET, Commissaire aux comptes.

Le rapport de gestion est tenu à la disposition du public au siège social.