

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 01/01/2021 au 31/12/2021
Comptes annuels approuvés par l'A.G.O. du 2 juin 2022

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021 (en euros)

ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amort. et dépréc.	Net	Net
Immobilisations incorporelles : - Autres immob. incorporelles.....	58 676	47 676	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	52 337	21 976	10 976
Créances (1) : - Créances cts et comptes ratt.....	126 691	121 322	5 370	50 961
- Autres créances	178 853	-	178 853	183 387
Valeurs mobilières de placement....	7 179 165	466 197	6 712 968	13 218 775
Disponibilités.....	2 786 295	-	2 786 295	2 481 503
Cptes de régul. : ch. const. d'av.	16 662	-	16 662	13 388
TOTAL ACTIF CIRCULANT	10 287 667	587 519	9 700 148	15 948 014
TOTAL ACTIF	10 361 980	639 856	9 722 124	15 958 990
(1) Dont créances à plus d'un an....	-	-	300 175	304 549

PASSIF	31/12/2021	31/12/2020
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	1 649 671	2 408 817
RESULTAT DE L'EXERCICE	263 406	(759 146)
Provisions réglementées.....	50 266	67 096
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 965 914	4 719 338
Provisions pour risques.....	61 120	133 505
Provisions pour charges.....	161 508	161 508
TOTAL PROVISIONS	222 628	295 013
Dettes financières : - Autres emprunts obligatoires.....	4 000 000	10 000 000
Dettes d'exploitation : - Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 505	41 366
- Dettes fiscales et sociales	68 051	90 080
Dettes diverses : - Autres dettes.....	353 535	622 198
Produits constatés d'avance (1)	71 490	190 994
TOTAL DETTES (1)	4 533 582	10 944 639
TOTAL PASSIF	9 722 124	15 958 990
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an..	120 839	157 128

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021		31/12/2020	
Production vendue (scs et travaux)	51 906	100,00	60 252	100,00
MONTANT NET DU C.A.	51 906	100,00	60 252	100,00
Subventions d'exploitation	3	0,01	1	-
Reprises s/prov. et amortissements, transfert de charges.....	174 497	336,18	3 954	6,56
Autres produits	8 313	16,02	77 564	128,73
TOTAL PRODUITS D'EXPL.	234 719	452,20	141 771	235,30
Autres achats et charges externes..	214 494	413,24	177 137	293,99
Impôts, taxes et versements ass.	35 543	68,48	37 613	62,43
Salaires et traitements	239 023	460,49	250 664	416,03
Charges sociales du personnel.....	103 192	198,81	108 861	180,68
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	82 366	158,68	133 785	222,04
Autres charges	3 764	7,25	16	0,03
TOTAL CHARGES D'EXPL.	678 382	N/S	708 076	N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION	(443 663)	- 854,75	(566 305)	- 939,89
Aut. intérêts et produits assimilés...	178 824	344,52	160 291	266,03
Repr. s/provisions et dépréciations et transfert de charges	20 535	39,56	637 971	N/S
Produits nets s/cessions de valeurs mobilières de placement	609 316	N/S	395 895	657,06
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	808 675	N/S	1 194 157	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	69 082	133,09	985 063	N/S
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	32 524	62,66	401 885	667,01
TOTAL CHARGES FINANCIERES	101 606	195,75	1 386 948	N/S
RESULTAT FINANCIER	707 069	N/S	(192 791)	- 319,97
RESUL. COUR. AVANT IMPOT	263 406	507,47	(759 096)	N/S
TOTAL CH. EXCEPTIONNELLES	-	-	50	0,08
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-	-	(50)	- 0,08
TOTAL PRODUITS	1 043 394	N/S	1 335 928	N/S
TOTAL CHARGES	779 988	N/S	2 095 074	N/S
RESULTAT DE L'EXERCICE	263 406	507,47	(759 146)	N/S

ANNEXE.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (en euros). 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 9 722 124 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 043 394 euros et un total charges de 779 988 euros, dégageant ainsi un résultat de 263 406 euros. L'exercice considéré débute le 01/01/2021 et finit le 31/12/2021. 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 15 670 euros. **Faits marquants de l'exercice.** Les comptes ont été établis sur la base des éléments disponibles pour l'arrêté des comptes, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée à la Covid-19. La direction n'a néanmoins pas identifié d'incertitude significative qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture.** La société SOGAL SOCAMUEL surveille étroitement les conséquences de l'épidémie de la Covid-19 sur ses activités. Ces dernières seront amenées à évoluer pour respecter les mesures indispensables de sécurité et de prévention du personnel. En tout état de cause, la continuité d'exploitation de la société n'est à ce jour par compromise.

IMMOBILISATIONS	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvts de l'exer.	Valeurs brutes au 31/12/2021
		Aug.	
		Acquis.	
Autres.....	46 676	12 000	58 676
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	46 676	12 000	58 676
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 661	-	4 661
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	4 661	-	4 661
Autres participations	10 976	-	10 976
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 976	-	10 976
TOTAL	62 314	12 000	74 314

AMORTISSEMENTS	Amort. début d'exercice	Mouvts de l'exer. Dotations	Amort. au 31/12/2021
Autres.....	46 676	1 000	47 676
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	46 676	1 000	47 676
Matériel de bureau, mobilier	4 661	-	4 661
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	4 661	-	4 661
TOTAL	51 337	1 000	52 337

PROVISIONS	Début exercice	Aug.	Dim.	31/12/2021
Provisions autres.....	67 096	-	16 830	50 266
PROVISIONS REGLEMENTEES	67 096	-	16 830	50 266
Pour pensions et oblig. similaires ...	161 508	-	-	161 508
Autres.....	133 505	81 366	153 751	61 120
PROV. POUR RISQUES ET CH.	295 013	81 366	153 751	222 628
Sur comptes clients	121 322	-	-	121 322
Autres.....	417 650	69 082	20 535	466 197
PROVISIONS POUR DEPREC	538 972	69 082	20 535	587 519
TOTAL GENERAL	901 080	150 448	191 116	860 413
Dont dotations et reprises : - D'exploitation	-	81 366	170 580	-
- Financières	-	69 082	20 535	-

CREANCES ET DETTES.

Créances	31/12/2021	1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	121 322	-	121 322
Autres créances clients.....	5 370	5 370	-
Impôts sur les bénéfices	178 853	-	178 853
Charges constatées d'avances	16 662	16 662	-
TOTAL DES CREANCES	322 206	22 031	300 175

Dettes	31/12/2021	1 an au plus	De 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Autres emprunts obligataires.....	4 000 000	-	4 000 000	-
Fournisseurs et cptes rattachés.....	40 505	40 505	-	-
Personnel et comptes rattachés	27 953	27 953	-	-
Sécurité soc. et aut. org. sociaux ...	32 180	32 180	-	-
Autres impôts, taxes et assimilés ...	7 918	7 918	-	-
Autres dettes.....	353 535	-	-	353 535
Produits constatés d'avance.....	71 490	12 282	26 789	32 419
TOTAL DES DETTES	4 533 582	120 839	4 026 789	385 954
Empr. remboursés en cours d'exer.	6 000 000	-	-	-

CHARGES A PAYER. 31/12/2021. Total des charges à payer : 61 376, Dettes fournisseurs et comptes rattachés : 19 984, dont, Honoraires à payer : 19 821, Frais généraux à payer : 163, Dettes fiscales et sociales : 41 392, dont, Personnel charges à payer : 8 250, Provision CIET : 9 794, Provision congés payés : 6 193, Charges sur congés payés : 3 716, Organismes sociaux charges à payer : 4 950, Provision charges CIET : 5 876, Taxe d'apprentissage : 997, Formation continue : 738, Taxe véhicule de tourisme : 879.

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Période	31/12/2021
Ch. const. d'avance - Exploitation ..	-	16 662
Maintenance informatique	01/01/2022 au 31/12/2022	15 877
Abonnement documentation	01/01/2022 au 31/12/2022	626
Assurance	01/01/2022 au 30/06/2022	158
TOTAL		16 662

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE. 31/12/2021. Produits constatés d'avance - Exploitation : 71 490, Commissions producteurs : 35 682, Commissions entreprises : 35 808, Total : 71 490.

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

VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	Cap. prop. clôture 31/12/2020	Affect. du résultat N-1	Variations en cours d'exercice	Cap. prop. clôture 31/12/2021
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.....	2 408 817	(759 146)	-	1 649 671
Résultat de l'exercice.....	(759 146)	759 146	263 406	263 406
Provisions réglementées	67 096	-	(16 830)	50 266
TOTAL	4 719 338	-	246 576	4 965 914

Date de l'Assemblée Générale : 02/06/2021. Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat N-1 : 4 719 338, Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif : 4 719 338, Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure : 246 576.

ENGAGEMENTS FINANCIERS. Engagements financiers donnés. 31/12/2021. Autres engagements, Engagement cautions administratives : 5 825 941, Engagement cautions directes entreprise : 1 427 817, Engagement sur producteurs : 2 735 521, Engagement producteurs douteux : 64 000, Total des engagements financiers : 10 053 279.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES. Audit. Emetteur Emargence Audit et Total, SOGAL, 31/12/2021 : 13 300, 31/12/2020 : 13 500, Pourcentage : 100,00.

AFFECTATION DU RESULTAT. L'Assemblée Générale approve la proposition du Conseil d'administration et après avoir constaté que les comptes de l'exercice se soldent par un résultat positif de 263 406,10 € décide : d'affecter la totalité du résultat, soit 263 406,10 € 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 31/12/2021 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 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport. **Justification des appréciations.** La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits. C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 10 mai 2022, CABINET EMARGENCE AUDIT, Représenté par Frédéric GOUVET, Commissaire aux comptes. Le rapport de gestion est tenu à la disposition du public au siège social.