

**SOFIA**

**199 BIS BD ST GERMAIN**  
**75007 PARIS**

# Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2021

**GMBA SELECO**



**Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne**  
**Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris**  
**Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International**

Siège social : 5 rue Lespagnol - 75020 PARIS  
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39  
E-mail : [paris20@gmba.fr](mailto:paris20@gmba.fr)

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris  
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

[www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	32 870		32 870	31 578
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 663 956	4 690 033	973 922	932 366
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	52 083	5 565	46 518	45 578
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	573 013	477 292	95 721	94 585
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	8 520		8 520	8 520
Prêts				
Autres immobilisations financières	55 613		55 613	56 209
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>6 386 056</b>	<b>5 172 891</b>	<b>1 213 165</b>	<b>1 168 837</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	2 396 817		2 396 817	2 761 265
Autres	742 765		742 765	494 261
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	41 595 293		41 595 293	43 287 251
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>33 513 644</b>		<b>33 513 644</b>	<b>28 598 235</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>83 705</b>		<b>83 705</b>	<b>79 606</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>78 332 224</b>		<b>78 332 224</b>	<b>75 220 618</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>84 718 280</b>	<b>5 172 891</b>	<b>79 545 389</b>	<b>76 389 456</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2021	Du 01/01/2020
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 434 695	434 695	413 301
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-1 169 352	-1 214 555
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>42 178</b>	<b>45 203</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-692 479</b>	<b>-756 051</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	298 407	246 584
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 669 424	1 763 893
Dettes :		
- Fiscales et sociales	5 313 310	4 500 480
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	72 956 727	70 634 550
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>80 237 868</b>	<b>77 145 506</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>79 545 389</b>	<b>76 389 456</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	5 402		5 402	
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>5 402</b>		<b>5 402</b>	
Production : - Stockée - Immobilisée			110 007	109 416
Subventions d'exploitation reçues			292 055	398 109
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			3 683 751	3 442 812
Autres produits				
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>4 091 215</b>	<b>3 950 337</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 755 858	1 585 560
Impôts, taxes et versements assimilés			49 091	76 415
Salaires et traitements			1 231 416	1 233 415
Charges sociales			654 711	669 793
- Amortissements sur immobilisations			492 448	491 656
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			56 276	46 703
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>4 239 800</b>	<b>4 103 542</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			34 060	34 060
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-148 585</b>	<b>-153 205</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>				
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>-148 585</b>	<b>-153 205</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-190 763	-198 408
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 091 215</b>	<b>3 950 337</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 049 037</b>	<b>3 905 134</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>42 178</b>	<b>45 203</b>

## ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 présente un total de 79 545 389 euros.

Le compte de résultat de l'exercice présente un total de produits de 4 101 215 euros et dégage un résultat de 42 178 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

## **II. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT**

### **3.1. Actif immobilisé**

Investissements (cf tableau joint)

Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation à savoir : Base SOFIA et systèmes WEB : 3 et 5 ans / Site Action Culturelle : 3 ans / Système Relire : 3 ans / Logiciels : 1 à 3 ans / Site internet : 3 ans / Agencements : 5 à 10 ans / Matériel informatique : 3 à 5 ans / Mobilier de bureau : 5 à 10 ans.

#### **Autres points :**

Le régime fiscal de la SOFIA reste identique aux années précédentes. La société reste donc soumise à l'impôt sur les sociétés.

S'agissant des contrats de capitalisation, les intérêts définitivement acquis et capitalisés chaque année sont constatés comptablement, bien qu'ils ne soient perçus qu'à l'échéance du contrat. Cette comptabilisation est toutefois sans incidence sur le résultat de l'exercice, puisqu'ils sont comptabilisés dans un compte d'attente, pour distribution aux ayants droits lors de répartitions ultérieures.

### **3.2. Composition du capital**

#### Capital fixe :

- valeur nominale au début d'exercice : 38,07941

- valeur nominale en fin d'exercice : 38,07941

- nombre de titres en début d'exercice : 29

- nombre de titres en fin d'exercice : 29

#### Capital variable :

- valeur nominale au début d'exercice : 38,00718

- valeur nominale en fin d'exercice : 38,001140

- nombre de titres en début d'exercice : 10 846

- nombre de titres en fin d'exercice : 11 409

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 219 807		877 450
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>5 219 807</b>		<b>877 450</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	72 334		72 334
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	476 124		38 988
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>548 458</b>		<b>111 322</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	8 520		8 520
Prêts et autres immobilisations financières	56 209		55 613
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>64 730</b>		<b>64 133</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>5 832 994</b>		<b>1 052 905</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		381 218	5 716 039	
<b>TOTAL</b>		<b>381 218</b>	<b>5 716 039</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers		72 334	72 334	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		14 432	500 680	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>86 766</b>	<b>573 013</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés		8 520	8 520	
Prêts et autres immobilisations financières	596	55 613	55 613	
<b>TOTAL</b>	<b>596</b>	<b>64 134</b>	<b>64 133</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>596</b>	<b>532 118</b>	<b>6 353 186</b>	



## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice			
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 241 863	453 735		4 695 599			
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 241 863</b>	<b>453 735</b>		<b>4 695 599</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers	52 932	4 232		57 164			
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	400 940	34 214	15 292	420 128			
Emballages récupérables et divers							
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>453 872</b>	<b>38 446</b>	<b>15 292</b>	<b>477 292</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>4 695 735</b>	<b>492 181</b>	<b>15 291</b>	<b>5 172 891</b>			
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	55 613		55 613
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	448 447	448 447	
Autres créances clients	1 948 370	1 948 370	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 717	9 717	
Impôts sur les bénéfices	201 628	201 628	
Taxe sur la valeur ajoutée	418 066	418 066	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	113 354	113 354	
Charges constatées d'avance	83 705	83 705	
<b>TOTAL</b>	<b>3 278 900</b>	<b>3 223 287</b>	<b>55 613</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de - A 1 an max. à l'origine crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	298 407	298 407		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 669 424	1 669 424		
Personnel et comptes rattachés	141 000	141 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 954 086	4 954 086		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	197 399	197 399		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 826	20 826		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	72 956 727	72 956 727		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>80 237 868</b>	<b>80 237 868</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Etat des provisions

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b> - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992 à l'étranger : - Après le 01.01.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b> - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL</b>				

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b> - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

**Produits à recevoir**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		8 194
Valeurs mobilières de placement	8 091 584	6 784 867
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>8 091 584</b>	<b>6 793 060</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		8 194
46870000 Divers prod a recevoir		8 194
Valeurs mobilières de placement	8 091 584	6 784 867
50880000 Int a recev/cpte a terme	5 091 584	3 784 867
50892000 Swiss Life Patrimoine	3 000 000	3 000 000
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>8 091 584</b>	<b>6 793 060</b>

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	697 917	1 330 999
Dettes fiscales et sociales	219 638	208 563
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>917 556</b>	<b>1 539 562</b>

### Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	697 917	1 330 999
40810000 Fourn. fact.non parvenues	152 317	59 603
40811000 FNP actions culturelles	545 600	1 271 396
Dettes fiscales et sociales	219 638	208 563
42820000 Dettes prov./conges payes	107 566	121 568
42821000 Provision CET	33 434	8 059
43800000 Org. soc. charg. a pay. - prod.	1 297	
43820000 Charg.soc./conges a payer	52 218	67 401
43821000 Charges sociales sur RTT/CET	18 283	4 419
44860000 Charges a payer	6 841	7 115
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>917 556</b>	<b>1 539 562</b>

### Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	83 705	79 606
<b>TOTAL</b>	<b>83 705</b>	<b>79 606</b>