

SOFIA

**199 BIS BD ST GERMAIN
75007 PARIS**

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2022

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

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

www.gmba-allinial.com

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	39 938		39 938	32 870
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 139 170	5 169 020	970 150	973 922
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	51 243	7 540	43 702	46 518
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	654 434	515 233	139 200	95 721
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
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	57 228		57 228	55 613
ACTIF IMMOBILISÉ	6 950 532	5 691 793	1 258 739	1 213 165
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 741 298		1 741 298	2 396 817
Autres	2 300 071		2 300 071	742 765
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	56 706 145		56 706 145	41 595 293
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 827 980		8 827 980	33 513 644
Charges constatées d'avance	91 070		91 070	83 705
ACTIF CIRCULANT	69 666 564		69 666 564	78 332 224
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	76 617 096	5 691 793	70 925 303	79 545 389

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 462 207	462 207	434 695
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-1 127 174	-1 169 352
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	353 194	42 178
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-311 773	-692 479
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	252 213	298 407
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 857 694	1 669 424
Dettes :		
- Fiscales et sociales	7 173 317	5 313 310
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 953 852	72 956 727
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	71 237 076	80 237 868
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	70 925 303	79 545 389

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	9 673		9 673	5 402
Chiffre d'affaires net	9 673		9 673	5 402
Production : - Stockée - Immobilisée			107 226	110 007
Subventions d'exploitation reçues			2 667	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			205 353	292 055
Autres produits			3 743 174	3 683 751
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 068 094	4 091 215
Charges d'exploitation				
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 *			1 590 088	1 755 858
Impôts, taxes et versements assimilés			42 588	49 091
Salaires et traitements			1 289 818	1 231 416
Charges sociales			584 368	654 711
- Amortissements sur immobilisations			518 903	492 448
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			51 451	56 276
CHARGES D'EXPLOITATION			4 077 215	4 239 800
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			15 372	34 060
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-9 121	-148 585
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
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				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-9 121	-148 585

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 431	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 431	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 431	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-360 884	-190 763
TOTAL DES PRODUITS	4 069 525	4 091 215
TOTAL DES CHARGES	3 716 331	4 049 037
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	353 194	42 178

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 présente un total de 70 925 303 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 4 069 525 euros, dégage un résultat de 353 194 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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. FAITS MARQUANTS

Néant

III. 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. Conformément à l'article L 321-9 du Code de la Propriété Intellectuelle, 25% des perceptions provenant de la copie privée numérique, ont été mis en réserve en 2022 pour affectation à des actions culturelles.

3.2. Créances (cf tableaux joints)

3.3. Capitaux propres

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

3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

3.5. Dettes (cf tableaux joints)

3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

3.5. Dettes (cf tableaux joints)***IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES*****4.1. Effectif moyen**

L'effectif moyen pour l'exercice est de 14 personnes.

4.2. Fiscalité latente

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 1 971 758 €uros.

4.3. Engagements hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 716 039		475 214
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 716 039		475 214
Immobilisations corporelles			
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		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	500 680		81 420
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	573 013		81 420
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	8 520		
Prêts et autres immobilisations financières	55 613		1 615
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	64 133		1 615
TOTAL GÉNÉRAL	6 353 186		558 249

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		841	6 190 412	
TOTAL		841	6 190 412	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			72 334	
- Gales, agenct et aménagt. divers				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			582 100	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			654 434	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			8 520	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			57 228	
TOTAL			65 748	
TOTAL GÉNÉRAL		841	6 910 594	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 695 599	480 961		5 176 560
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 695 599	480 961		5 176 560
Immobilisations corporelles				
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	57 164	4 068		61 233
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	420 128	33 873		454 001
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	477 292	37 941		515 233
TOTAL GÉNÉRAL	5 172 891	518 902		5 691 793

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	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts 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							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

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				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	57 228		57 228
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	463 292	463 292	
Autres créances clients	1 278 006	1 278 006	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 903	11 903	
Impôts sur les bénéfices	562 512	562 512	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 166 177	1 166 177	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	559 479	559 479	
Charges constatées d'avance	91 070	91 070	
TOTAL	4 189 667	4 132 439	57 228
(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			

Commentaires : néant

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 crédit (1) :	252 213	252 213		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 857 694	1 857 694		
Personnel et comptes rattachés	144 464	144 464		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 878 305	6 878 305		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	133 362	133 362		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 186	17 186		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	61 953 852	61 953 852		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	71 237 076	71 237 076		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

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
Réglementées - 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				
TOTAL				
Risques et charges - 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				
TOTAL				

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
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participations - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
- 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
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	308 354	
Valeurs mobilières de placement	32 193 176	8 091 584
Disponibilités		
TOTAL	32 501 530	8 091 584

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	308 354	
46870000 Divers prod a recevoir	308 354	
Valeurs mobilières de placement	32 193 176	8 091 584
50880000 Int a recev/cpte a terme	1 193 176	5 091 584
50891100 SG FIXED RATE CALLABLE CPN 3 ANS	5 000 000	
50891200 GS FIXED RATE CALLABLE DDP 5 ANS	5 000 000	
50891300 SG CALLABLE STEEPNER CPN 5 ANS	5 000 000	
50891400 GS FIXED RATE CALLABLE CPN 8 ANS	5 000 000	
50891500 MORGAN STANLEY DDP 3 ANS	3 500 000	
50891600 BARCLAYS DDP 5 ANS	4 500 000	
50892000 Swiss Life Patrimoine	3 000 000	3 000 000
Disponibilités		
TOTAL	32 501 530	8 091 584

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
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 603 472	697 917
Dettes fiscales et sociales	225 430	219 638
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 859	
TOTAL	1 843 762	917 556

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 603 472	697 917
40810000 Fourn. fact.non parvenues	76 080	152 317
40811000 FNP actions culturelles	1 527 392	545 600
Dettes fiscales et sociales	225 430	219 638
42820000 Dettes prov./conges payes	123 384	107 566
42821000 Provision CET	21 080	33 434
43800000 Org. soc. charg. a pay. - prod.	2 338	1 297
43820000 Charg.soc./conges a payer	58 912	52 218
43821000 Charges sociales sur RTT/CET	19 067	18 283
44860000 Charges a payer	649	6 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 859	
46860000 CHARGES A PAYER	14 859	
TOTAL	1 843 762	917 556

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	91 070	83 705
TOTAL	91 070	83 705

Commentaires : néant