

SOFIA

gestion droits des auteurs de l'écrit

31 RUE DE LISBONNE
75008 PARIS

Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	51 604		51 604	39 938
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 725 454	5 660 341	1 065 113	970 150
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	135 229	7 650	127 579	43 702
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	519 777	395 835	123 942	139 200
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	118 200		118 200	57 228
ACTIF IMMOBILISÉ	7 558 785	6 063 826	1 494 959	1 258 739
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	1 685 843		1 685 843	1 741 298
Autres	1 372 503		1 372 503	2 300 071
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	49 023 560		49 023 560	56 706 145
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	9 402 698		9 402 698	8 827 980
Charges constatées d'avance	124 537		124 537	91 070
ACTIF CIRCULANT	61 609 141		61 609 141	69 666 564
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	69 167 926	6 063 826	63 104 100	70 925 303

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 442 371	493 975	462 207
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-773 980	-1 127 174
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-83 657	353 194
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	-363 663	-311 773
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		
- Auprès des établissements de crédit	15 898	252 213
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 593 417	1 857 694
Dettes :		
- Fiscales et sociales	7 241 398	7 173 317
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	54 617 048	61 953 852
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	63 467 762	71 237 076
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	63 104 100	70 925 303

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	14 170		14 170	9 673
Chiffre d'affaires net	14 170		14 170	9 673
Production : - Stockée - Immobilisée			123 136	107 226
Subventions d'exploitation reçues			5 333	2 667
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			287 314	205 353
Autres produits			3 701 259	3 743 174
PRODUITS D'EXPLOITATION			4 131 211	4 068 094
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 *			1 459 112	1 590 088
Impôts, taxes et versements assimilés			51 279	42 588
Salaires et traitements			1 353 216	1 289 818
Charges sociales			611 920	584 368
- Amortissements sur immobilisations			537 999	518 903
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			64 528	51 451
CHARGES D'EXPLOITATION			4 078 054	4 077 215
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			6 204	15 372
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			53 158	-9 121
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			53 158	-9 121

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 432	1 431
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	936	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 368	1 431
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	141 184	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	141 184	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-136 815	1 431
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		-360 884
TOTAL DES PRODUITS	4 135 580	4 069 525
TOTAL DES CHARGES	4 219 237	3 716 331
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-83 657	353 194

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 présente un total de 63 104 100 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 4 135 580 euros, dégage un résultat de -83 657 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 et les règlements modificatifs de ce dernier).

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'utilité 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 de bureau et 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 mise en réserve en 2020 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 : 11 409 - nombre de titres en fin d'exercice : 12 966

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 2 001 416 euros.

4.3. Montant des honoraires du Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du Commissaire aux comptes figurant au compte de résultat sont de 30 849 euros HT au titre du contrôle légal des comptes tel qu'il est défini par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L822-II.

4.4. 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	6 190 412		671 348
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 190 412		671 348
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	582 100		30 233
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	654 434		30 233
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			8 520
- Titres immobilisés	8 520		8 520
Prêts et autres immobilisations financières	57 228		118 200
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	65 748		126 720
TOTAL GÉNÉRAL	6 910 594		828 301

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		1 077	6 860 684	
TOTAL		1 077	6 860 684	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agenct et aménagt. divers		51 148	21 186	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		113 742	498 591	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		164 890	519 777	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations			8 520	
- Titres immobilisés		8 520	8 520	
Prêts et autres immobilisations financières		57 228	118 200	
TOTAL		65 748	126 720	
TOTAL GÉNÉRAL		231 714	7 507 181	

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	5 176 560	492 508	1 077	5 667 991
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 176 560	492 508	1 077	5 667 991
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	61 233	4 703	51 147	14 788
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	454 001	40 787	113 741	381 046
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	515 233	45 490	164 888	395 835
TOTAL GÉNÉRAL	5 691 793	537 998	165 965	6 063 826

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	118 200		118 200
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	365 371	365 371	
Autres créances clients	1 320 472	1 320 472	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	210	210	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 574	11 574	
Impôts sur les bénéfices	191 080	191 080	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 042 605	1 042 605	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	127 033	127 033	
Charges constatées d'avance	124 537	124 537	
TOTAL	3 301 083	3 182 883	118 200
(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) :	15 898	15 898		
- 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	1 593 417	1 593 417		
Personnel et comptes rattachés	294 527	294 527		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 785 802	6 785 802		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	134 790	134 790		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 280	26 280		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	54 617 048	54 617 048		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	63 467 762	63 467 762		
(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
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	9 566	308 354
Valeurs mobilières de placement	31 000 000	32 193 176
Disponibilités		
TOTAL	31 009 566	32 501 530

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	9 566	308 354
46870000 Divers prod a recevoir	9 566	308 354
Valeurs mobilières de placement	31 000 000	32 193 176
50880000 Int a recev/cpte a terme		1 193 176
50891100 SG FIXED RATE CALLABLE CPN 3 ANS	5 000 000	5 000 000
50891200 GS FIXED RATE CALLABLE DDP 5 ANS	5 000 000	5 000 000
50891300 SG CALLABLE STEEPNER CPN 5 ANS	5 000 000	5 000 000
50891400 GS FIXED RATE CALLABLE CPN 8 ANS	5 000 000	5 000 000
50891500 MORGAN STANLEY DDP 3 ANS	3 500 000	3 500 000
50891600 BARCLAYS DDP 5 ANS	4 500 000	4 500 000
50892000 Swiss Life Patrimoine	3 000 000	3 000 000
Disponibilités		
TOTAL	31 009 566	32 501 530

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
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	984 336	1 603 472
Dettes fiscales et sociales	378 612	225 430
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		14 859
TOTAL	1 362 948	1 843 762

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	984 336	1 603 472
40810000 Fourn. fact.non parvenues	72 636	76 080
40811000 FNP actions culturelles	911 700	1 527 392
Dettes fiscales et sociales	378 612	225 430
42820000 Dettes prov./conges payes	126 295	123 384
42821000 Provision CET	27 048	21 080
42860000 Autre charges à payer	141 184	
43800000 Org. soc. charg. a pay. - prod.		2 338
43820000 Charg.soc./conges a payer	61 924	58 912
43821000 Charges sociales sur RTT/CET	13 309	19 067
44860000 Charges a payer	8 853	649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		14 859
46860000 CHARGES A PAYER		14 859
TOTAL	1 362 948	1 843 762

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	124 537	91 070
TOTAL	124 537	91 070

Commentaires : néant