

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01690

Numéro SIREN : 452 736 184

Nom ou dénomination : SOCIETE FIDUCIAIRE AUDIT GESTION EXPERTISE COMPTABLE  
SOFAGEC

Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2018 sous le numéro de dépôt B2018/013936

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n°de dépôt : **B2018/013936**  
n°de gestion : **2012B01690**  
n°SIREN : **452 736 184 RCS Lyon**

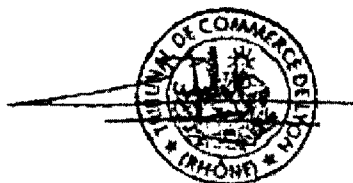
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 08/06/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

SOCIETE FIDUCIAIRE AUDIT GESTION EXPERTISE COMPTABLE SOFAGEC - Société par actions simplifiée  
35 avenue Général de Gaulle 69110 Sainte-foy-les-lyon -FRANCE-

**date de clôture : 31/08/2017**

**Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.**

Concernant les évènements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



5046766

Désignation de l'entreprise : **SAS SOFAGEC** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* **12**  
 Adresse de l'entreprise **35 avenue Général de Gaulle** 69110 **SAINTE FOY LES LYON** Durée de l'exercice précédent\* **12**  
 Numéro SIRET\* **4 5 2 7 3 6 1 8 4 0 0 0 1 4** Néant

				Exercice N clos le		N-1		
				31 08 2017		31 08 2016		
		Brut		Amortissements, provisions		Net		
		1		2		3		
						Net		
						4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 975	AG	1 975			
	Fonds commercial (1)	AH	1 338 661	AI		1 338 661	1 338 661	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP	28 419	AQ	27 335	1 084	1 434	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	86 290	AU	57 377	28 913	35 980	
	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX		AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
Créances rattachées à des participations		BB		BC				
Autres titres immobilisés		BD		BE				
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières*		BH	39 135	BI		39 135	36 555	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>1 494 479</b>	<b>BK</b>	<b>86 686</b>	<b>1 407 793</b>	<b>1 412 630</b>		
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
	En cours de production de biens	BN		BO				
	En cours de production de services	BP		BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
	Marchandises	BT		BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	676 936	BY	92 247	584 689	478 499	
CREANCES	Autres créances (3)	BZ	70 463	CA		70 463	50 504	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE				
	Disponibilités	CF	271 831	CG		271 831	274 939	
DIVERS	Charges constatées d'avance (3)*	CH	47 495	CI		47 495	47 003	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>1 066 724</b>	<b>CK</b>	<b>92 247</b>	<b>974 477</b>	<b>850 945</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
Ecart de conversion actif* (VI)	CN							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>2 561 203</b>	<b>1A</b>	<b>178 933</b>	<b>2 382 271</b>	<b>2 263 575</b>		
Renvois : (1) Dont droit au bail			CP		(3) Part à plus d'un an	<b>201 522</b>		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations		Stocks		Créances			

**COPIE CONFORME**

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

**ACTIF CIRCUANT**

**COMPTES DE RÉGULARISATION**

Désignation de l'entreprise : SAS SOFAGEC

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....100...000.....)	DA	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	19 700	19 700	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )	DG	284 031	601 974	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	187 334	185 353	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	591 065	907 026	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 136 276	597 731	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )	DV	28 909	148 497	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	83 381	103 376	
	Dettes fiscales et sociales	DY	333 919	301 836	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	23 474	17 523	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	185 246	187 586	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	1 791 205	1 356 549		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	2 382 271	2 263 575		
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	828 593	939 175		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <b>SAS SOFAGEC</b>		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF		
			} services*	FG	2 173 081	FH		FI	2 173 081
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		2 173 081	FK		FL	2 173 081	2 053 794
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	118 598	27 803	
	Autres produits (1) (11)					FQ	19	197	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	2 291 698	2 081 795
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	768 018	780 738	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	28 944	26 922	
	Salaires et traitements*					FY	753 335	654 846	
	Charges sociales (10)					FZ	311 817	275 576	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	9 994	7 895
				} - dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	43 751
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	94 683	12 824	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	2 010 542	1 815 422	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	281 156	266 372	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	166	157	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	166	157	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	32 591	19 290	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	32 591	19 290	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(32 425)	(19 134)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	248 731	247 239	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SOFAGEC</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 500	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	3 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 161	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	1 161	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(1 161)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	60 236	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	2 291 864	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	2 104 530	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	187 334	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP	
		- Crédit bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	2 983	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	5 105	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		
<b>Charges sur exercice antérieur</b>		Charges exceptionnelles	1 161	
		Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures		
		Produits antérieurs		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 382 270.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 173 080.51 Euros et dégagant un bénéfice de 187 333.94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 42 212 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE de l'année 2015, perçu durant l'exercice pour un montant de 34 927 € a contribué au financement des frais de recrutement, des frais de formation et des investissements de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 340 636		
Installations générales agencements aménagements des constructions	28 419		
Installations générales agencements aménagements divers	13 813		
Matériel de transport	16 274		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 626		2 577
<b>TOTAL</b>	<b>112 132</b>		<b>2 577</b>
Prêts, autres immobilisations financières	36 555		2 770
<b>TOTAL</b>	<b>36 555</b>		<b>2 770</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 489 323</b>		<b>5 347</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 340 636	1 340 636
Installations générales agencements aménagements constr.			28 419	28 419
Installations générales agencements aménagements divers			13 813	13 813
Matériel de transport			16 274	16 274
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			56 202	56 202
<b>TOTAL</b>			<b>114 709</b>	<b>114 709</b>
Prêts, autres immobilisations financières		190	39 135	39 135
<b>TOTAL</b>		<b>190</b>	<b>39 135</b>	<b>39 135</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>190</b>	<b>1 494 479</b>	<b>1 494 479</b>

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 975			1 975
Installations générales agencements aménagements constr.	26 985	350		27 335
Installations générales agencements aménagements divers	5 731	1 029		6 760
Matériel de transport	1 193	3 255		4 448
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 808	5 360		46 168
<b>TOTAL</b>	<b>74 718</b>	<b>9 994</b>		<b>84 711</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>76 692</b>	<b>9 994</b>		<b>86 686</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	350				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 029				
Matériel de transport	3 255				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 360				
<b>TOTAL</b>	<b>9 994</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 994</b>				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	160 016	43 751	111 520		92 247
Autres provisions pour dépréciation	1 973		1 973		
<b>TOTAL</b>	<b>161 989</b>	<b>43 751</b>	<b>113 493</b>		<b>92 247</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>161 989</b>	<b>43 751</b>	<b>113 493</b>		<b>92 247</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		43 751	113 493		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	39 135		39 135
Clients douteux ou litigieux	213 244	11 722	201 522
Autres créances clients	463 691	463 691	
Impôts sur les bénéfices	21 453	21 453	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 562	16 562	
Divers état et autres collectivités publiques	32 278	32 278	
Débiteurs divers	170	170	
Charges constatées d'avance	47 495	47 495	
<b>TOTAL</b>	<b>834 028</b>	<b>593 371</b>	<b>240 657</b>

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	30	30		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 136 246	173 634	691 816	270 796
Fournisseurs et comptes rattachés	83 381	83 381		
Personnel et comptes rattachés	115 693	115 693		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 177	58 177		
Taxe sur la valeur ajoutée	157 402	157 402		
Autres impôts taxes et assimilés	2 648	2 648		
Groupe et associés	28 909	28 909		
Autres dettes	23 474	23 474		
Produits constatés d'avance	185 246	185 246		
<b>TOTAL</b>	<b>1 791 205</b>	<b>828 593</b>	<b>691 816</b>	<b>270 796</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 192 355			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	657 795			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	28 908			

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS		1 340		445	895

Réduction de capital par rachat d'actions suivie d'une augmentation de capital par incorporation de réserves (Assemblée Générale du 29 décembre 2016)

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Clientèle SOFAGEC STE FOY			1 338 661	1 338 661
Total			1 338 661	1 338 661

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	875	33.33

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Install. Agenc. aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements - aménagements	Linéaire	3 à 5 ans
Mat. Bureau - Mat.informatique	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

#### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

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.

#### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	20 902
Autres créances	32 278
Total	53 180

#### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 782
Dettes fiscales et sociales	123 853
Autres dettes	12 304
Total	177 970

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		47 495
Total		47 495
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		185 246
Total		185 246

### Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code de Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 745		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	32 591	
Dont entreprises liées	2 983	

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	15 578
50 à 54 ans	6 à 10 ans	3 320
40 à 49 ans	11 à 20 ans	334
30 à 39 ans	21 à 30 ans	19 266
moins de 30 ans	plus de 30 ans	3 032
Engagement total		41 530

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 - 62 ans
- profil de carrière : évolution annuelle de 1 %
- turn over faible
- taux d'actualisation : 1.45 %
- ventilation des départs en retraite : 100 % de départs volontaires
- taux de charges sociales patronales retenus :
  - cadres et assimilés : 47.95 %
  - employés : 40.98 %

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**  
(Code du Commerce Art. R 225-102)

Dossier N° AEC en Euros

	31/08/2013	31/08/2014	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nbre des actions ordinaires existantes	1 340	1 340	1 340	1 340	895
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 791 097	1 878 424	1 999 175	2 053 794	2 173 081
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	161 585	184 503	236 059	292 981	187 821
Impôts sur les bénéfices	34 394	38 902	48 934	65 380	60 236
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	105 262	130 323	153 496	185 353	187 334
Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	94.92	108.66	139.65	169.85	142.55
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	78.55	97.26	114.55	138.32	209.31
Dividende distribué à chaque action					
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	17	18	20	21	20
Montant de la masse salariale de l'exercice	597 877	623 323	657 834	654 846	753 335
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	257 892	279 943	299 004	309 203	354 029

SOFAGEC

**SOFAGEC SOCIETE FIDUCIAIRE  
AUDIT GESTION EXPERTISE COMPTABLE  
Société par actions simplifiée  
au capital de 100 000 euros  
Siège social : 35 avenue Général de Gaulle,  
69110 SAINTE FOY LES LYON  
452 736 184 RCS LYON**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 28 FEVRIER 2018**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2017**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide :

1- de prélever la somme de 9 700.00 euros du compte « réserve légale » pour le virer sur le compte « réserve ordinaire »,

2- d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2017 d'un montant de 187 333.94 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes pour	26 850.00 euros
Soit un dividende 30 euros par action	

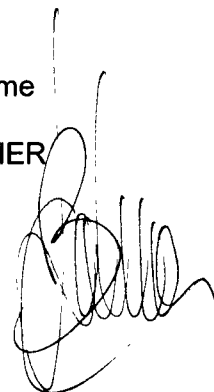
A la réserve ordinaire pour	160 483.94 euros
-----------------------------	------------------

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2018**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président  
Bruno LABORIER



# **ODICÉO**

115, boulevard Stalingrad – C.S. 52038  
69616 Villeurbanne Cedex

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 août 2017**

---

Société par Actions Simplifiée

### **SOFAGEC**

35, avenue Général de Gaulle  
69100 SAINTE-FOY-LES-LYON

# **SOFAGEC**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 août 2017**

Aux Associés,

### **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SOFAGEC relatifs à l'exercice clos le 31 août 2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

## **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Un fonds de commerce d'une valeur de 1 338 K€ figure dans les comptes de votre société ; nous nous sommes assurés que sa valeur vénale était au moins égale à sa valeur comptable.

## **VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

## **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

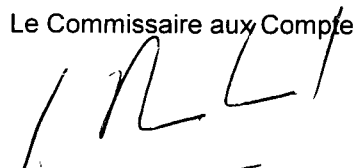
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Villeurbanne, 12 février 2018

Le Commissaire aux Comptes



ODICÉO, représenté par  
Sylvain BOCCON-GIBOD

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2017 12			Exercice N-1 31/08/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 975	1 975				
	Fonds commercial (1)	1 338 661		1 338 661	1 338 661		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions	28 419	27 335	1 084	1 434	-350	-24.41
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	86 290	57 377	28 913	35 980	-7 067	-19.64
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	39 135		39 135	36 555	2 580	7.06	
<b>Total II</b>	1 494 479	86 686	1 407 793	1 412 630	-4 837	-0.34	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	676 936	92 247	584 689	478 499	106 190	22.19
	Autres créances	70 463		70 463	50 504	19 959	39.52
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	271 831		271 831	274 939	-3 108	-1.13	
Charges constatées d'avance (3)	47 495		47 495	47 003	492	1.05	
<b>Total III</b>	1 066 724	92 247	974 477	850 945	123 532	14.52	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 561 203	178 933	2 382 271	2 263 575	118 695	5.24	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2017	Exercice N-1 31/08/2016	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé 100 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	100 000	100 000		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	19 700	19 700		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	284 031	601 974	-317 942	-52.82
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	187 334	185 353	1 981	1.07
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	591 065	907 026	-315 961	-34.83
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
<b>Total III</b>					
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 136 276	597 731	538 545	90.10
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	28 909	148 497	-119 588	-80.53
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 381	103 376	-19 995	-19.34
	Dettes fiscales et sociales	333 919	301 836	32 083	10.63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	23 474	17 523	5 950	33.96	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	185 246	187 586	-2 340	-1.25
	<b>Total IV</b>	1 791 205	1 356 549	434 656	32.04
	Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 382 271	2 263 575	118 695	5.24

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

828 593 939 175

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2017 12			Exercice N-1 31/08/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (I)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 173 081		2 173 081	2 053 794		119 286	5.81
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	2 173 081		2 173 081	2 053 794		119 286	5.81
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			118 598	27 803		90 795	326.56
Autres produits			19	197		-178	-90.25
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			2 291 698	2 081 795		209 903	10.08
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			768 018	780 738		-12 720	-1.63
Impôts, taxes et versements assimilés			28 944	26 922		2 023	7.51
Salaires et traitements			753 335	654 846		98 489	15.04
Charges sociales			311 817	275 576		36 241	13.15
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 994	7 895		2 099	26.59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			43 751	56 622		-12 871	-22.73
Dotations aux provisions							
Autres charges			94 683	12 824		81 859	638.33
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			2 010 542	1 815 422		195 119	10.75
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			281 156	266 372		14 784	5.55
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2017	31/08/2016	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	166	157	9	5.87
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	166	157	9	5.87
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	32 591	19 290	13 301	68.95
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	32 591	19 290	13 301	68.95
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	-32 425	-19 134	-13 292	-69.47
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	248 731	247 239	1 492	0.60
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 500	-3 500	-100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>		3 500	-3 500	-100.00
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 161	6	1 155	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	1 161	6	1 155	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	-1 161	3 494	-4 655	-133.22
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	60 236	65 380	-5 144	-7.87
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	2 291 864	2 085 451	206 412	9.90
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	2 104 530	1 900 099	204 431	10.76
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	187 334	185 353	1 981	1.07

\* Y compris Redevance de crédit bail mobilier  
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 382 270.61 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 173 080.51 Euros et dégageant un bénéfice de 187 333.94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2016 au 31/08/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

#### **Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 42 212 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2017. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE de l'année 2015, perçu durant l'exercice pour un montant de 34 927 € a contribué au financement des frais de recrutement, des frais de formation et des investissements de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 340 636		
Installations générales agencements aménagements des constructions	28 419		
Installations générales agencements aménagements divers	13 813		
Matériel de transport	16 274		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 626		2 577
TOTAL	112 132		2 577
Prêts, autres immobilisations financières	36 555		2 770
TOTAL	36 555		2 770
TOTAL GENERAL	1 489 323		5 347

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 340 636	1 340 636
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			28 419	28 419
Installations générales agencements aménagements divers			13 813	13 813
Matériel de transport			16 274	16 274
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			56 202	56 202
TOTAL			114 709	114 709
Prêts, autres immobilisations financières		190	39 135	39 135
TOTAL		190	39 135	39 135
TOTAL GENERAL		190	1 494 479	1 494 479

#### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	1 975			1 975
Installations générales agencements aménagements constr	26 985	350		27 335
Installations générales agencements aménagements divers	5 731	1 029		6 760
Matériel de transport	1 193	3 255		4 448
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 808	5 360		46 168
TOTAL	74 711	9 994		84 711
TOTAL GENERAL	76 692	9 994		86 686

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	350				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 029				
Matériel de transport	3 255				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 360				
<b>TOTAL</b>	<b>9 994</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 994</b>				

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	160 016	43 751	111 520		92 247
Autres provisions pour dépréciation	1 973		1 973		
<b>TOTAL</b>	<b>161 989</b>	<b>43 751</b>	<b>113 493</b>		<b>92 247</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>161 989</b>	<b>43 751</b>	<b>113 493</b>		<b>92 247</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		<b>43 751</b>	<b>113 493</b>		

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	39 135		39 135
Clients douteux ou litigieux	213 244	11 722	201 522
Autres créances clients	463 691	463 691	
Impôts sur les bénéfices	21 453	21 453	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 562	16 562	
Divers état et autres collectivités publiques	32 278	32 278	
Débiteurs divers	170	170	
Charges constatées d'avance	47 495	47 495	
<b>TOTAL</b>	<b>834 028</b>	<b>593 371</b>	<b>240 657</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	30	30		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 136 246	173 634	691 816	270 796
Fournisseurs et comptes rattachés	83 381	83 381		
Personnel et comptes rattachés	115 693	115 693		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 177	58 177		
Taxe sur la valeur ajoutée	157 402	157 402		
Autres impôts taxes et assimilés	2 648	2 648		
Groupe et associés	28 909	28 909		
Autres dettes	23 474	23 474		
Produits constatés d'avance	185 246	185 246		
<b>TOTAL</b>	<b>1 791 205</b>	<b>828 593</b>	<b>691 816</b>	<b>270 796</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 192 355			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	657 795			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	28 908			

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

### Composition du capital social

(PCG Art 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS		1 340		445	895

Réduction de capital par rachat d'actions suivie d'une augmentation de capital par incorporation de réserves (Assemblée Générale du 29 décembre 2016)

### Fonds commercial

(Code du Commerce Art R 123-186 PCG Art 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle SOFAGEC STE FOY			1 338 661	1 338 661	
Total			1 338 661	1 338 661	

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	875	33.33

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Install. Agenc. aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Agencements - aménagements	Linéaire	3 à 5 ans
Mat Bureau - Mat.informatique	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Dépréciation des créances

(PCG Art 831-2/3)

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.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	20 902
Autres créances	32 276
Total	53 180

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 782
Dettes fiscales et sociales	123 853
Autres dettes	12 304
Total	177 970

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		47 495
Total		47 495
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		185 246
Total		185 246

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 745		

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art 831-2 et Art 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	32 591	
Dont entreprises liées	2 983	

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art 531-2/9, Art 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	15 578
50 à 54 ans	6 à 10 ans	3 320
40 à 49 ans	11 à 20 ans	334
30 à 39 ans	21 à 30 ans	19 266
moins de 30 ans	plus de 30 ans	3 032
Engagement total		41 530

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2016 au 31/08/2017

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 - 62 ans
- profil de carrière : évolution annuelle de 1 %
- turn over faible
- taux d'actualisation : 1.45 %
- ventilation des départs en retraite : 100 % de départs volontaires
- taux de charges sociales patronales retenus :
  - cadres et assimilés : 47.95 %
  - employés : 40.98 %