

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 18/03/2019 sous le numéro de dépôt B2019/008771

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/008771**
n°de gestion : **2012B01690**
n°SIREN : **452 736 184 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 18/03/2019 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 : 31/08/2018

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

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5226533

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 SAINTIE FOY LES LYON** Durée de l'exercice précédent* **12**

Número SIRET* **4 5 2 7 3 6 1 8 4 0 0 0 1 4** Néant *

				Exercice N clos le, 31 0 8 2 0 1 8	N-1 31 0 8 2 0 1 7		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 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	AG	1 975	1 975		
	Fonds commercial (1)	AH	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	AQ	28 419	27 685	734	1 084
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	86 385	66 046	20 339	28 913
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	BI	39 135		39 135	39 135	
TOTAL (II)	BJ	1 494 574	BK	95 706	1 398 869	1 407 793	
ACTIF CIRCULANT	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				
ACTIF CIRCULANT	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	572 467	81 449	491 018	584 689
	Autres créances (3)	BZ	CA	77 621		77 621	70 463
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
	Disponibilités	CF	CG	310 271		310 271	271 831
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	55 079		55 079	47 495
TOTAL (III)	CJ	1 015 437	CK	81 449	933 988	974 477	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 510 012	IA	177 155	2 332 857	2 382 271	
Renvois : (1) Dont droit au bail			CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	172 689
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : SAS SOFAGEC

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.0.0...0.0.0.....)	DA	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	10 000	19 700	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	454 215	284 031	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	185 566	187 334	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	749 781	591 065	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	962 782	1 136 276	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	53 779	28 909	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	67 682	83 381	
	Dettes fiscales et sociales	DY	290 889	333 919	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	16 257	23 474	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	191 687	185 246	
TOTAL (IV)	EC	1 583 076	1 791 205		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 332 857	2 382 271		
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	794 424	828 593		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	146	1 588		

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS SOFAGEC		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	2 183 717	FH		FI	2 173 081
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		2 183 717	FK		FL	2 173 081	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	73 838	118 598	
	Autres produits (1) (11)					FQ	695	19	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 258 250	2 291 698
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	773 923	768 018	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	30 412	28 944	
	Salaires et traitements*					FY	780 518	753 335	
	Charges sociales (10)					FZ	335 911	311 817	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	9 788	9 994
				} - dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	35 559	43 751
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)					GE	20 410	94 683	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 986 521	2 010 542	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	271 729	281 156	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		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	257	166	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	257	166	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 453	32 591	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	2 453	32 591	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 195)	(32 425)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	269 534	248 731	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

QUADRATUS Informatique

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS SOFAGEC		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		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	25 200	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	25 200	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(25 200)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	58 768	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 258 508	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 072 942	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	185 566	
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	207	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	1 200	
	(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	27 481	
	(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			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Charges sur départ salarié		25 200		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 332 857.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 183 716.86 Euros et dégageant un bénéfice de 185 565.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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 22.768 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE de l'année 2016, perçu durant l'exercice pour un montant de 33.881 € a contribué au financement des frais de recrutement, des frais de formation et des investissements de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- 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	56 202		863
TOTAL	114 709		863
Prêts, autres immobilisations financières	39 135		
TOTAL	39 135		
TOTAL GENERAL	1 494 479		863

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			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		768	56 297	56 297
TOTAL		768	114 804	114 804
Prêts, autres immobilisations financières			39 135	39 135
TOTAL			39 135	39 135
TOTAL GENERAL		768	1 494 574	1 494 574

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.	27 335	350		27 685
Installations générales agencements aménagements divers	6 760	997		7 757
Matériel de transport	4 448	3 255		7 703
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 168	5 186	768	50 586
TOTAL	84 711	9 788	768	93 731
TOTAL GENERAL	86 686	9 788	768	95 706

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	997				
Matériel de transport	3 255				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 186				
TOTAL	9 788				
TOTAL GENERAL	9 788				

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	92 247	35 559	20 334	26 023	81 449
TOTAL	92 247	35 559	20 334	26 023	81 449
TOTAL GENERAL	92 247	35 559	20 334	26 023	81 449
Dont dotations et reprises d'exploitation		35 559	46 357		

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	172 689		172 689
Autres créances clients	399 778	399 778	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 499	16 499	
Impôts sur les bénéfices	29 153	29 153	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 697	2 697	
Divers état et autres collectivités publiques	25 010	25 010	
Débiteurs divers	4 263	4 263	
Charges constatées d'avance	55 079	55 079	
TOTAL	744 302	532 478	211 824

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	170	170		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	962 612	173 960	688 810	99 842
Fournisseurs et comptes rattachés	67 682	67 682		
Personnel et comptes rattachés	104 770	104 770		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 473	53 473		
Taxe sur la valeur ajoutée	129 672	129 672		
Autres impôts taxes et assimilés	2 974	2 974		
Groupe et associés	53 779	26 873	26 906	
Autres dettes	16 257	16 257		
Produits constatés d'avance	191 687	191 687		
TOTAL	1 583 076	767 518	715 716	99 842
Emprunts remboursés en cours d'exercice	173 634			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	26 872			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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		895			895

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

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Le cas échéant, ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

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 01/09/2017 au 31/08/2018

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	20 683
Autres créances	44 835
Total	65 518

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 978
Dettes fiscales et sociales	110 092
Autres dettes	11 556
Total	132 651

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		55 079
Total		55 079
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		191 687
Total		191 687

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	
Emprunts et dettes financières diverses	26 906		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 720		

- 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	2 453	
Dont entreprises liées	207	

- 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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	3 761
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	10 089
35 à 44 ans	21 à 30 ans	17 484
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 414
Engagement total		32 748

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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 (cadre), moyen (employés)
- taux d'actualisation : 1.42 %
- 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)

	31/08/2014	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nbre des actions ordinaires existantes	1 340	1 340	1 340	895	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					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 878 424	1 999 175	2 053 794	2 173 081	2 183 717
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	184 503	236 059	292 981	187 821	243 324
Impôts sur les bénéfices	38 902	48 934	65 380	60 236	58 768
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	130 323	153 496	185 353	187 334	185 566
Résultat distribué				26 850	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	108.66	139.65	169.85	142.55	206.21
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	97.26	114.55	138.32	209.31	207.34
Dividende distribué à chaque action				30.00	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	18	20	21	20	21
Montant de la masse salariale de l'exercice	623 323	657 834	654 846	753 335	780 518
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	279 943	299 004	309 203	354 029	371 206

**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**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 22 FEVRIER 2019**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2018

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2018 s'élevant à 185 565.81 euros de la manière suivante :

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

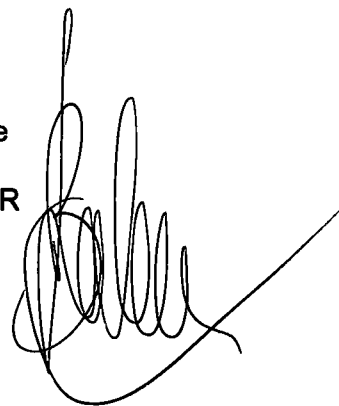
A la réserve ordinaire pour 158 715.81 euros

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Vote de l'Assemblée Générale Mixte du 22 février 2019

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
S.A. au capital de € 275.000
430 130 393 R.C.S. Lyon

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2018

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 2018

A l'Assemblée Générale de la société SOFAGEC,

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 2018, 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^{er} septembre 2017 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, le 8 février 2019

Le Commissaire aux Comptes



ODICÉO, représenté par
Sabine SCHNECK

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	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							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	28 419	27 685	734	1 084	-350	-32.29	
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	86 385	66 046	20 339	28 913	-8 575	-29.66	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	39 135		39 135	39 135				
Total II	1 494 574	95 706	1 398 869	1 407 793	-8 925	-0.63		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	572 467	81 449	491 018	584 689	-93 671	-16.02	
	Autres créances	77 621		77 621	70 463	7 159	10.16	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	310 271		310 271	271 831	38 440	14.14		
Charges constatées d'avance (3)	55 079		55 079	47 495	7 584	15.97		
Total III	1 015 437	81 449	933 988	974 477	-40 489	-4.15		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 510 012	177 155	2 332 857	2 382 271	-49 414	-2.07		

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

172 689

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	19 700	-9 700	-49.24
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	454 215	284 031	170 184	59.92
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	185 566	187 334	-1 768	-0.94
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	749 781	591 065	158 716	26.85	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	962 636	1 136 276	-173 640	-15.28
	Concours bancaires courants	146		146	
	Emprunts et dettes financières diverses	53 779	28 909	24 870	86.03
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 682	83 381	-15 699	-18.83
	Dettes fiscales et sociales	290 889	333 919	-43 030	-12.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	16 257	23 474	-7 216	-30.74	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	191 687	185 246	6 441	3.48
	Total IV	1 583 076	1 791 205	-208 129	-11.62
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 332 857	2 382 271	-49 414	-2.07

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

794 424

828 593

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/08/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 183 717		2 183 717	2 173 081		10 636	0.49
Chiffre d'affaires NET	2 183 717		2 183 717	2 173 081		10 636	0.49
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			73 838	118 598		-44 760	-37.74
Autres produits			695	19		676	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 258 250	2 291 698		-33 448	-1.46
Charges d'exploitation (2)							
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 *			773 923	768 018		5 905	0.77
Impôts, taxes et versements assimilés			30 412	28 944		1 468	5.07
Salaires et traitements			780 518	753 335		27 183	3.61
Charges sociales			335 911	311 817		24 094	7.73
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 788	9 994		-206	-2.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			35 559	43 751		-8 192	-18.72
Dotations aux provisions							
Autres charges			20 410	94 683		-74 273	-78.44
Total des Charges d'exploitation (II)			1 986 521	2 010 542		-24 021	-1.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			271 729	281 156		-9 427	-3.35
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		257		166	92	55.21
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		257		166	92	55.21
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		2 453		32 591	-30 139	-92.47
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		2 453		32 591	-30 139	-92.47
2. Résultat financier (V-VI)		-2 195		-32 425	30 230	93.23
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		269 534		248 731	20 803	8.36
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		25 200		1 161	24 039	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		25 200		1 161	24 039	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-25 200		-1 161	-24 039	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		58 768		60 236	-1 468	-2.44
Total des produits (I+III+V+VII)		2 258 508		2 291 864	-33 356	-1.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 072 942		2 104 530	-31 588	-1.50
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		185 566		187 334	-1 768	-0.94

* 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 01/09/2017 au 31/08/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 332 857.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 183 716.86 Euros et dégageant un bénéfice de 185 565.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2017 au 31/08/2018.

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 22.768 €. Il s'agit d'une provision, le montant définitif ne pourra être déterminé qu'à la fin de l'année civile 2018. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Le CICE de l'année 2016, perçu durant l'exercice pour un montant de 33.881 € a contribué au financement des frais de recrutement, des frais de formation et des investissements de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

- 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	56 202		863
TOTAL	114 709		863
Prêts, autres immobilisations financières	39 135		
TOTAL	39 135		
TOTAL GENERAL	1 494 479		863

	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		768	56 297	56 297
TOTAL		768	114 804	114 804
Prêts, autres immobilisations financières			39 135	39 135
TOTAL			39 135	39 135
TOTAL GENERAL		768	1 494 574	1 494 574

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.	27 335	350		27 685
Installations générales agencements aménagements divers	6 760	997		7 757
Matériel de transport	4 448	3 255		7 703
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	46 168	5 186	768	50 586
TOTAL	84 711	9 788	768	93 731
TOTAL GENERAL	86 686	9 788	768	95 706

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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	997				
Matériel de transport	3 255				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 186				
TOTAL	9 788				
TOTAL GENERAL	9 788				

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	92 247	35 559	20 334	26 023	81 449
TOTAL	92 247	35 559	20 334	26 023	81 449
TOTAL GENERAL	92 247	35 559	20 334	26 023	81 449
Dont dotations et reprises d'exploitation		35 559	46 357		

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	172 689		172 689
Autres créances clients	399 778	399 778	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 499	16 499	
Impôts sur les bénéfiques	29 153	29 153	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 697	2 697	
Divers état et autres collectivités publiques	25 010	25 010	
Débiteurs divers	4 263	4 263	
Charges constatées d'avance	55 079	55 079	
TOTAL	744 302	532 478	211 824

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	170	170		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	962 612	173 960	688 810	99 842
Fournisseurs et comptes rattachés	67 682	67 682		
Personnel et comptes rattachés	104 770	104 770		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 473	53 473		
Taxe sur la valeur ajoutée	129 672	129 672		
Autres impôts taxes et assimilés	2 974	2 974		
Groupe et associés	53 779	26 873	26 906	
Autres dettes	16 257	16 257		
Produits constatés d'avance	191 687	191 687		
TOTAL	1 583 076	767 518	715 716	99 842
Emprunts remboursés en cours d'exercice	173 634			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	26 872			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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		895			895

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	

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Le cas échéant, ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

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 01/09/2017 au 31/08/2018

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	20 683
Autres créances	44 835
Total	65 518

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 978
Dettes fiscales et sociales	110 092
Autres dettes	11 556
Total	132 651

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		55 079
Total		55 079
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		191 687
Total		191 687

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	
Emprunts et dettes financières diverses	26 906		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 720		

- 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	2 453	
Dont entreprises liées	207	

- 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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	3 761
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	10 089
35 à 44 ans	21 à 30 ans	17 484
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 414
Engagement total		32 748

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

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 (cadre), moyen (employés)
- taux d'actualisation : 1.42 %
- 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)

	31/08/2014	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nbre des actions ordinaires existantes	1 340	1 340	1 340	895	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					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 878 424	1 999 175	2 053 794	2 173 081	2 183 717
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	184 503	236 059	292 981	187 821	243 324
Impôts sur les bénéfices	38 902	48 934	65 380	60 236	58 768
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	130 323	153 496	185 353	187 334	185 566
Résultat distribué				26 850	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	108.66	139.65	169.85	142.55	206.21
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	97.26	114.55	138.32	209.31	207.34
Dividende distribué à chaque action				30.00	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	18	20	21	20	21
Montant de la masse salariale de l'exercice	623 323	657 834	654 846	753 335	780 518
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	279 943	299 004	309 203	354 029	371 206