

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 04/05/2020 sous le numéro de dépôt B2020/010032

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE** .....  
..... **DE LYON**

Date : 04/05/2020

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n° de dépôt : **B2020/010032**  
n° de gestion : **2012B01690**  
n° SIREN : **452 736 184 RCS Lyon**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 04/05/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

**SOCIETE FIDUCIAIRE AUDIT GESTION EXPERTISE COMPTABLE SOFAGEC**  
3 Rue du Docteur Charles-Gabriel Pravaz 69110 SAINTE-FOY-LES-LYON

**date de clôture : 31/08/2019**

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

Concernant les évènements RCS suivants :

**Dépôt des comptes annuels**



Désignation de l'entreprise : **SAS SOFAGEC** Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* **12**  
 Adresse de l'entreprise **3 RUE DOCTEUR PRAVAZ** 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 2 2**

Exercice N clos le **31 08 2019** Net **1 310 201 8**  
 Net **1 398 869**

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
<b>Capital souscrit non appelé (I)</b>					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *				
	Frais de développement *				
	Concessions, brevets et droits similaires	3 395	2 340	1 054	
	Fonds commercial (1)	1 338 661		1 338 661	1 338 661
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
	Terrains				
	Constructions				734
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	179 756	36 167	143 589	20 339
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	2 635		2 635		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières*	39 315		39 315	39 135
<b>TOTAL (II)</b>		<b>1 563 762</b>	<b>38 507</b>	<b>1 525 255</b>	<b>1 398 869</b>
STOCKS *	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				
	Clients et comptes rattachés (3)*	712 213	78 909	633 304	491 018
	Autres créances (3)	75 453		75 453	77 621
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)				
	Disponibilités	556 551		556 551	310 271
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	61 137		61 137	55 079
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 405 353</b>	<b>78 909</b>	<b>1 326 444</b>	<b>933 988</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>2 969 115</b>	<b>117 416</b>	<b>2 851 699</b>	<b>2 332 857</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail					
		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	<b>36 400</b>	(3) Part à plus d'un an :	<b>169 001</b>
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

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	10 000	
	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	612 931	454 215	
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	147 554	185 566	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	870 485	749 781	
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	1 038 156	962 782	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	81 280	53 779	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	174 008	67 682	
	Dettes fiscales et sociales	DY	337 661	290 889	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	64 741		
	Autres dettes	EA	17 515	16 257	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	267 853	191 687	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	1 981 214	1 583 076		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	2 851 699	2 332 857		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(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 *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 089 335	767 518	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3	146		

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

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	2 321 940	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		2 321 940	FK		FL	2 321 940
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	35 754	
	Autres produits (1) (11)					FQ	4	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	2 357 699
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	851 990	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	28 228	
	Salaires et traitements*					FY	834 304	
	Charges sociales (10)					FZ	347 614	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	10 675
							GB	9 788
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	23 950
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	6	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	2 096 766	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	260 932	
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	218	
	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	218	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 722	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	2 722	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(2 504)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	258 428	
							269 534	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS SOFAGEC

Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	54			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC				
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	54			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	59 000	25 200		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	7 314			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	66 314	25 200		
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	(66 260)	(25 200)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	44 615	58 768		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	2 357 971	2 258 508		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	2 210 418	2 072 942		
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	147 554	185 566		
<b>RENVOIS</b>	(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	549	207		
	(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	9 265	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		
	Régularisations diverses			54		
	Charges liées au déménagement		59 000			
Valeur comptable éléments actifs cédés		7 314				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

## **ANNEXE**

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 851 698.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 321 940.18 Euros et dégageant un bénéfice de 147 553.62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### DEMENAGEMENT :

Notre société a déménagé dans de nouveaux locaux le 15 juillet 2019.

L'engagement au titre du bail commercial afférent aux anciens locaux courant jusqu'au 31 décembre 2019, la surcoût a été intégralement constaté en charges exceptionnelles.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### TRANSFERT DU SIEGE SOCIAL :

Les associés réunis en assemblée générale extraordinaire, en date du 1er octobre 2019, ont approuvés le transfert du siège social au 3 rue Docteur Pravaz à STE FOY LES LYON (69110).

### **- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

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

Le CICE de l'année 2017, perçu durant l'exercice pour un montant de 42.077 €, a contribué au financement des frais de recrutement, des frais de formation et des investissements de l'exercice.

Le CICE de l'année 2018 sera perçu sur l'exercice 2019/2020 pour un montant de 36.186 €.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 420
<b>TOTAL</b>	1 340 636		
Installations générales agencements aménagements des constructions	28 419		
Installations générales agencements aménagements divers	13 813		31 200
Matériel de transport	16 274		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 297		108 940
Avances et acomptes			2 635
<b>TOTAL</b>	114 804		142 775
Prêts, autres immobilisations financières	39 135		180
<b>TOTAL</b>	39 135		180
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 494 574		144 375

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 342 056	1 342 056
Installations générales agencements aménagements constr.		28 419		
Installations générales agencements aménagements divers		13 813	31 200	31 200
Matériel de transport			16 274	16 274
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		32 955	132 283	132 283
Avances et acomptes			2 635	2 635
TOTAL		75 187	182 391	182 391
Prêts, autres immobilisations financières			39 315	39 315
TOTAL			39 315	39 315
TOTAL GENERAL		75 187	1 563 762	1 563 762

### 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	366		2 340
Installations générales agencements aménagements constr.	27 685	307	27 992	
Installations générales agencements aménagements divers	7 757	1 267	8 632	392
Matériel de transport	7 703	3 255		10 958
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 586	5 480	31 249	24 817
TOTAL	93 731	10 309	67 873	36 167
TOTAL GENERAL	95 706	10 675	67 873	38 507

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	366				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	307				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 267				
Matériel de transport	3 255				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 480				
TOTAL	10 309				
TOTAL GENERAL	10 675				

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

### 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	81 449	23 950	26 489		78 909
<b>TOTAL</b>	81 449	23 950	26 489		78 909
<b>TOTAL GENERAL</b>	81 449	23 950	26 489		78 909
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		23 950	26 489		

### 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	39 315	36 400	2 915
Clients douteux ou litigieux	169 001	0	169 001
Autres créances clients	543 211	543 211	
Impôts sur les bénéfices	32 414	32 414	
Taxe sur la valeur ajoutée	39 565	39 565	
Divers état et autres collectivités publiques	1 333	1 333	
Débiteurs divers	2 141	2 141	
Charges constatées d'avance	61 137	61 137	
<b>TOTAL</b>	888 118	716 202	171 916

<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	42	42		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 038 113	199 496	716 052	122 565
Fournisseurs et comptes rattachés	174 008	174 008		
Personnel et comptes rattachés	104 434	104 434		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 072	49 072		
Taxe sur la valeur ajoutée	178 381	178 381		
Autres impôts taxes et assimilés	5 773	5 773		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 741	64 741		
Groupe et associés	81 280	28 019	53 261	
Autres dettes	17 515	17 515		
Produits constatés d'avance	267 853	267 853		
<b>TOTAL</b>	1 981 214	1 089 335	769 313	122 565
Emprunts souscrits en cours d'exercice	255 750			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	180 249			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	28 018			

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

### 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	3 395	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 01/09/2018 au 31/08/2019

### **Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements - aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mat. Bureau - Mat.informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 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	8 822
Autres créances	1 333
Total	10 155

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 374
Dettes fiscales et sociales	108 982
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 741
Autres dettes	12 521
Total	277 658

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		61 137
<b>Total</b>		<b>61 137</b>
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		267 853
<b>Total</b>		<b>267 853</b>

### Éléments 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	53 261		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 400		

### - 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
<b>Total</b>	<b>2 722</b>	<b>218</b>
Dont entreprises liées	549	

### - 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	4 232
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	12 106
35 à 44 ans	21 à 30 ans	21 656
moins de 35 ans	plus de 30 ans	7 967
<b>Engagement total</b>		<b>45 961</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 - 62 ans (employés), 60 - 67 ans (cadres)
- profil de carrière : évolution annuelle de 1,5 %
- turn over faible (cadres), moyen (employés)
- taux d'actualisation : 0,30 %
- ventilation des départs en retraite : 100 % de départs volontaires
- taux de charges sociales patronales retenus :
  - cadres et assimilés : 48 %
  - employés : 35 %

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur exercices antérieurs	54	772000
Total	54	
Charges exceptionnelles		
- Charges double loyer	59 000	671800
- Valeur comptable elts actifs rebutés	7 314	675200
Total	66 314	

**Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices**

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019
<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	895	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					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 999 175	2 053 794	2 173 081	2 183 717	2 321 940
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	236 059	292 981	187 821	243 324	200 303
Impôts sur les bénéfices	48 934	65 380	60 236	58 768	44 615
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	153 496	185 353	187 334	185 566	147 554
Résultat distribué			26 850	26 850	
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	139.65	169.85	142.55	206.21	173.95
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	114.55	138.32	209.31	207.34	164.86
Dividende distribué à chaque action			30.00	30.00	
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	20	21	20	21	22
Montant de la masse salariale de l'exercice	657 834	654 846	753 335	780 518	834 304
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	299 004	309 203	354 029	371 206	361 032

**SOFAGEC SOCIETE FIDUCIAIRE  
AUDIT GESTION EXPERTISE COMPTABLE  
Société par actions simplifiée  
au capital de 100 000 euros  
Siège social : 3 rue du Docteur Charles-Gabriel Pravaz,  
69110 SAINTE FOY LES LYON  
452 736 184 RCS LYON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 14 FEVRIER 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2019**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2019 s'élevant à 147 553.62 euros de la manière suivante :

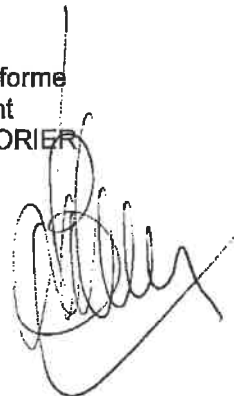
A titre de dividendes pour	31 325.00 euros
Soit un dividende de 35 euros par action	
A la réserve ordinaire pour	116 228.62 euros

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 février 2020**

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 2019**

---

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 2019**

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 2019, 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 2018 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.

## **VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

## **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 5 février 2020

Le Commissaire aux Comptes



ODICÉO, représenté par  
Laurent JOUFFRE

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 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	3 395	2 340	1 054		1 054	
	Fonds commercial (1)	1 338 661		1 338 661	1 338 661		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions				734	-734	-100.00
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	179 756	36 167	143 589	20 339	123 251	605.99
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes	2 635		2 635		2 635	
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	39 315		39 315	39 135	180	0.46	
<b>Total II</b>	<b>1 563 762</b>	<b>38 507</b>	<b>1 525 255</b>	<b>1 398 869</b>	<b>126 386</b>	<b>9.03</b>	
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	712 213	78 909	633 304	491 018	142 286	28.98
	Autres créances	75 453		75 453	77 621	-2 168	-2.79
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	556 551		556 551	310 271	246 280	79.38	
Charges constatées d'avance (3)	61 137		61 137	55 079	6 058	11.00	
<b>Total III</b>	<b>1 405 353</b>	<b>78 909</b>	<b>1 326 444</b>	<b>933 988</b>	<b>392 456</b>	<b>42.02</b>	
Comptes de Régularisation	Erais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 969 115</b>	<b>117 416</b>	<b>2 851 699</b>	<b>2 332 857</b>	<b>518 842</b>	<b>22.24</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

36 400

169 001

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/08/2019	12	31/08/2018	12	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	10 000		10 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	612 931		454 215		158 716	34.94
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	147 554		185 566		-38 012	-20.48
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	870 485		749 781		120 704	16.10
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 (1)	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 038 153		962 636		75 516	7.84
	Concours bancaires courants	3		146		-143	-97.98
	Emprunts et dettes financières diverses	81 280		53 779		27 501	51.14
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 008		67 682		106 326	157.10
	Dettes fiscales et sociales	337 661		290 889		46 772	16.08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 741				64 741		
Autres dettes	17 515		16 257		1 258	7.74	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	267 853		191 687		76 166	39.73
	<b>Total IV</b>	1 981 214		1 583 076		398 138	25.15
	Ecart de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		2 851 699		2 332 857		518 842	22.24

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

1 089 335      767 518

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 321 940		2 321 940	2 183 717	138 223	6.33
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	2 321 940		2 321 940	2 183 717	138 223	6.33
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 754	73 838	-38 084	-51.58
Autres produits			4	695	-691	-99.38
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			2 357 699	2 258 250	99 448	4.40
<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 *			851 990	773 923	78 067	10.09
Impôts, taxes et versements assimilés			28 228	30 412	-2 184	-7.18
Salaires et traitements			834 304	780 518	53 786	6.89
Charges sociales			347 614	335 911	11 703	3.48
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 675	9 788	887	9.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			23 950	35 559	-11 610	-32.65
Dotations aux provisions						
Autres charges			6	20 410	-20 404	-99.97
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			2 096 766	1 986 521	110 245	5.55
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			260 932	271 729	-10 797	-3.97
<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	
	31/08/2019	12	31/08/2018	12	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)		218		257	-39	-15.19
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>		218		257	-39	-15.19
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		2 722		2 453	270	10.99
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		2 722		2 453	270	10.99
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		-2 504		-2 195	-309	-14.06
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		258 428		269 534	-11 105	-4.12
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		54			54	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		54			54	
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		59 000		25 200	33 800	134.13
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 314			7 314	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		66 314		25 200	41 114	163.15
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		-66 260		-25 200	-41 060	-162.94
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		44 615		58 768	-14 153	-24.08
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		2 357 971		2 258 508	99 464	4.40
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		2 210 418		2 072 942	137 476	6.63
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		147 554		185 566	-38 012	-20.48

\* 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 01/09/2018 au 31/08/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 851 698.93 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 321 940.18 Euros et dégagant un bénéfice de 147 553.62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2018 au 31/08/2019.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### DEMENAGEMENT :

Notre société a déménagé dans de nouveaux locaux le 15 juillet 2019.

L'engagement au titre du bail commercial afférent aux anciens locaux courant jusqu'au 31 décembre 2019, la surcoût a été intégralement constaté en charges exceptionnelles.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### TRANSFERT DU SIEGE SOCIAL :

Les associés réunis en assemblée générale extraordinaire, en date du 1er octobre 2019, ont approuvés le transfert du siège social au 3 rue Docteur Pravaz à STE FOY LES LYON (69110).

### - 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

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

Le CICE de l'année 2017, perçu durant l'exercice pour un montant de 42.077 €, a contribué au financement des frais de recrutement, des frais de formation et des investissements de l'exercice.

Le CICE de l'année 2018 sera perçu sur l'exercice 2019/2020 pour un montant de 36.186 €.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>TOTAL</b>	1 340 636		1 420
Installations générales agencements aménagements des constructions	28 419		
Installations générales agencements aménagements divers	13 813		31 200
Matériel de transport	16 274		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	56 297		108 940
Avances et acomptes			2 635
<b>TOTAL</b>	114 804		142 775
Prêts, autres immobilisations financières	39 135		180
<b>TOTAL</b>	39 135		180
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 494 574		144 375

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
<b>Autres immobilisations incorporelles TOTAL</b>			1 342 056	1 342 056
Installations générales agencements aménagements constr.		28 419		
Installations générales agencements aménagements divers		13 813	31 200	31 200
Matériel de transport			16 274	16 274
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		32 955	132 283	132 283
Avances et acomptes			2 635	2 635
<b>TOTAL</b>		75 187	182 391	182 391
Prêts, autres immobilisations financières			39 315	39 315
<b>TOTAL</b>			39 315	39 315
<b>TOTAL GENERAL</b>		75 187	1 563 762	1 563 762

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
<b>Autres immobilisations incorporelles TOTAL</b>	1 975	366		2 340
Installations générales agencements aménagements constr.	27 685	307	27 992	
Installations générales agencements aménagements divers	7 757	1 267	8 632	392
Matériel de transport	7 703	3 255		10 958
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	50 586	5 480	31 249	24 817
<b>TOTAL</b>	93 731	10 309	67 873	36 167
<b>TOTAL GENERAL</b>	95 706	10 675	67 873	38 507

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
<b>Autres immob.incorporelles TOTAL</b>	366				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	307				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 267				
Matériel de transport	3 255				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 480				
<b>TOTAL</b>	10 309				
<b>TOTAL GENERAL</b>	10 675				

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

### 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	81 449	23 950	26 489		78 909
<b>TOTAL</b>	<b>81 449</b>	<b>23 950</b>	<b>26 489</b>		<b>78 909</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>81 449</b>	<b>23 950</b>	<b>26 489</b>		<b>78 909</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		23 950	26 489		

### 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	39 315	36 400	2 915
Clients douteux ou litigieux	169 001	0	169 001
Autres créances clients	543 211	543 211	
Impôts sur les bénéfices	32 414	32 414	
Taxe sur la valeur ajoutée	39 565	39 565	
Divers état et autres collectivités publiques	1 333	1 333	
Débiteurs divers	2 141	2 141	
Charges constatées d'avance	61 137	61 137	
<b>TOTAL</b>	<b>888 118</b>	<b>716 202</b>	<b>171 916</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	42	42		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 038 113	199 496	716 052	122 565
Fournisseurs et comptes rattachés	174 008	174 008		
Personnel et comptes rattachés	104 434	104 434		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 072	49 072		
Taxe sur la valeur ajoutée	178 381	178 381		
Autres impôts taxes et assimilés	5 773	5 773		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 741	64 741		
Groupe et associés	81 280	28 019	53 261	
Autres dettes	17 515	17 515		
Produits constatés d'avance	267 853	267 853		
<b>TOTAL</b>	<b>1 981 214</b>	<b>1 089 335</b>	<b>769 313</b>	<b>122 565</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	255 750			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	180 249			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	28 018			

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

### 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	3 395	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 01/09/2018 au 31/08/2019

### **Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements - aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mat. Bureau - Mat.informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 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	8 822
Autres créances	1 333
Total	10 155

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	91 374
Dettes fiscales et sociales	108 982
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	64 741
Autres dettes	12 521
Total	277 658

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		61 137
Total		61 137
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		267 853
Total		267 853

### Éléments 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	53 261		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 400		

### - 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	2 722	218
Dont entreprises liées	549	

### - 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	4 232
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	12 106
35 à 44 ans	21 à 30 ans	21 656
moins de 35 ans	plus de 30 ans	7 967
Engagement total		45 961

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019

### Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 - 62 ans (employés), 60 - 67 ans (cadres)
- profil de carrière : évolution annuelle de 1,5 %
- turn over faible (cadres), moyen (employés)
- taux d'actualisation : 0,30 %
- ventilation des départs en retraite : 100 % de départs volontaires
- taux de charges sociales patronales retenus :
  - cadres et assimilés : 48 %
  - employés : 35 %

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Produits sur exercices antérieurs	54	772000
Total	54	
Charges exceptionnelles		
- Charges double loyer	59 000	671800
- Valeur comptable elts actifs rebutés	7 314	675200
Total	66 314	

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

	31/08/2015	31/08/2016	31/08/2017	31/08/2018	31/08/2019
<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	895	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					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 999 175	2 053 794	2 173 081	2 183 717	2 321 940
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	236 059	292 981	187 821	243 324	200 303
Impôts sur les bénéficiaires	48 934	65 380	60 236	58 768	44 615
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	153 496	185 353	187 334	185 566	147 554
Résultat distribué			26 850	26 850	
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	139.65	169.85	142.55	206.21	173.95
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	114.55	138.32	209.31	207.34	164.86
Dividende distribué à chaque action			30.00	30.00	
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	20	21	20	21	22
Montant de la masse salariale de l'exercice	657 834	654 846	753 335	780 518	834 304
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	299 004	309 203	354 029	371 206	361 032