

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 02/03/2021 sous le numéro de dépôt B2021/006754



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** Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

| | | | | Exercice N clos le, | N-1 | | |
|--|---|---|----------------------------|---------------------|---------------------------|-----------|-----------|
| | | | | <u>31 08 2020</u> | <u>31 08 2019</u> | | |
| | | Brut | Amortissements, provisions | Net | Net | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 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 | 3 395 | 2 814 | 581 | 1 054 |
| | Fonds commercial (1) | AH | AI | 1 338 661 | | 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 | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 378 488 | 75 824 | 302 664 | 143 589 |
| Immobilisations en cours | AV | AW | | | | | |
| Avances et acomptes | AX | AY | 2 085 | | 2 085 | 2 635 | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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 | 39 605 | | 39 605 | 39 315 |
| | TOTAL (II) | BJ | BK | 1 762 234 | 78 637 | 1 683 597 | 1 525 255 |
| | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | | | |
| En cours de production de biens | | BN | BO | | | | |
| En cours de production de services | | BP | BQ | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | BR | BS | | | | |
| Marchandises | | BT | BU | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | BV | BW | | | | |
| CREANCES | | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | 680 909 | 69 691 | 611 218 |
| | Autres créances (3) | BZ | CA | 24 754 | | 24 754 | 75 453 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | CE | | | | |
| | Disponibilités | CF | CG | 441 388 | | 441 388 | 556 551 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | 42 915 | | 42 915 | 61 137 |
| | TOTAL (III) | CJ | CK | 1 189 966 | 69 691 | 1 120 275 | 1 326 444 |
| | 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 | 1A | 2 952 200 | 148 328 | 2 803 871 | 2 851 699 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | 36 000 | (3) Part à plus d'un an : | CR | 127 656 |
| Clause de réserve de propriété * | Immobilisations : | Stocks : | | | Créances : | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le notice n° 2022
 Dossier N° AEC en Euros. Attestation de présentation des comptes

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'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ) | DG | 729 160 | 612 931 | |
| | Report à nouveau | DH | | | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | DI | 138 316 | 147 554 | |
| | Subventions d'investissement | DJ | | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | | |
| | TOTAL (I) | DL | 977 476 | 870 485 | |
| 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 | 934 864 | 1 038 156 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI) | DV | 111 959 | 81 280 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 119 807 | 174 008 | |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 372 835 | 337 661 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | 64 741 | |
| Autres dettes | EA | 7 072 | 17 515 | | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 279 858 | 267 853 | |
| TOTAL (IV) | EC | 1 826 395 | 1 981 214 | | |
| Ecart de conversion passif * | (V) | ED | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | EE | 2 803 871 | 2 851 699 | | |
| RENVIS | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | | |
| | (2) Dont { | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | | Réserve de plus-values à long terme | 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 | 1 050 137 | 1 089 335 | |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | 51 | 3 | | |

Vous trouverez un exemplaire supplémentaire à conserver dans les archives de

* 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 intracommunautales | | Total | | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | | |
| | Production vendue | { biens* services* | FD | | FE | | FF | | |
| | | | FG | 2 558 221 | FH | | FI | 2 558 221 | 2 321 940 |
| | Chiffres d'affaires nets* | FJ | 2 558 221 | FK | | FL | 2 558 221 | 2 321 940 | |
| | Production stockée* | | | | | FM | | | |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9) | | | | | FP | 56 863 | 35 754 | |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 41 | 4 | |
| | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | | FR | 2 615 125 | 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 | 981 288 | 851 990 | |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 37 594 | 28 228 | |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 902 897 | 834 304 | |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 388 971 | 347 614 | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions | | | | GA | 40 908 | 10 675 |
| | | | | | | | GB | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 38 542 | 23 950 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 37 049 | 6 | |
| Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | | GF | 2 427 250 | 2 096 766 | |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | | GG | 187 875 | 260 932 | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* | | | | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* | | | | | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 249 | 218 | |
| | 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 | 249 | 218 | |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 3 441 | 2 722 | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | | | | GU | 3 441 | 2 722 | |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | | GV | (3 191) | (2 504) | |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | | GW | 184 684 | 258 428 | |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

DGFIP N° 2053 2020

Page 27

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

| | | | | |
|--|---|--|-------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SAS SOFAGEC | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| | | Exercice N | Exercice N-1 | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 875 | 54 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | 875 | 54 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | 242 | 59 000 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | 7 314 | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | 242 | 66 314 | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | 633 | (66 260) | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | 47 001 | 44 615 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | 2 616 249 | 2 357 971 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | 2 477 933 | 2 210 418 | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | 138 316 | 147 554 | |
| RENVOIS | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | | |
| | (2) Dont { | produits de locations immobilières | | |
| | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 875 | |
| | (3) Dont { | - Crédit bail mobilier * | | |
| | | - Crédit bail immobilier | | |
| | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | | |
| | (5) Dont produits concernant les entreprises liées | | | |
| | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées | 839 | 549 | |
| | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | | | |
| | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | | |
| | | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | | |
| | (9) Dont transferts de charges | 9 102 | 9 265 | |
| | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | | | |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | | | |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | | | |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 | obligatoires A9 | | | |
| | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | dont cotisations Madelin A7 | | |
| (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 | | |
| PENALITES | | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | |
| | | 242 | | |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | | |
| | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| RENTREES SUR CREANCES AMORTIES | | | 875 | |

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 803 871.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 558 220.89 Euros et dégageant un bénéfice de 138 316.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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).

COVID :

Dans le contexte de crise sanitaire exceptionnelle liée à l'épidémie de Covid-19, les différents décrets arrêtés par le Gouvernement depuis le 12 mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus covid-19 n'ont pas, à la date d'arrêté des comptes, d'impact financier significatif sur l'activité 2020.

En effet, notre activité et notre organisation nous permettent de maintenir un niveau d'activité comparable à celle de 2019 à même période.

A l'exception de 6 K€ d'aides reçues au titre de l'activité partielle comptabilisées en moins des charges de personnel, de reports automatiques d'échéances d'emprunts (pour 180 K€), nous n'avons eu recours à aucune autre aide ou mesure protectrice sur l'exercice.

Mais la Gouvernance de la société suit l'évolution de la situation et reste attentive pour prendre toutes les mesures adéquates éventuelles sur l'exercice suivant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| TOTAL | 1 342 056 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 33 835 | | 182 465 |
| Matériel de transport | 16 274 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 132 283 | | 17 046 |
| TOTAL | 182 391 | | 199 510 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 39 315 | | 290 |
| TOTAL | 39 315 | | 290 |
| TOTAL GENERAL | 1 563 762 | | 199 800 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 1 342 056 | 1 342 056 |
| TOTAL | | | 1 342 056 | 1 342 056 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 2 635 | | 213 664 | 213 664 |
| Matériel de transport | | | 16 274 | 16 274 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 779 | 148 550 | 148 550 |
| TOTAL | 2 635 | 779 | 378 488 | 378 488 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 39 605 | 39 605 |
| TOTAL | | | 39 605 | 39 605 |
| TOTAL GENERAL | 2 635 | 779 | 1 760 149 | 1 760 149 |

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 | | 473 | | 2 814 |
| TOTAL | 2 340 | 473 | | 2 814 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 392 | 20 277 | | 20 669 |
| Matériel de transport | 10 958 | 3 255 | | 14 213 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 24 817 | 16 903 | 779 | 40 942 |
| TOTAL | 36 167 | 40 435 | 779 | 75 824 |
| TOTAL GENERAL | 38 507 | 40 908 | 779 | 78 637 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles | 473 | | | | |
| TOTAL | 473 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 20 277 | | | | |
| Matériel de transport | 3 255 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 16 903 | | | | |
| TOTAL | 40 435 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 40 908 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 | 78 909 | 38 542 | 37 049 | 10 711 | 69 691 |
| TOTAL | 78 909 | 38 542 | 37 049 | 10 711 | 69 691 |
| TOTAL GENERAL | 78 909 | 38 542 | 37 049 | 10 711 | 69 691 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 38 542 | 37 049 | 10 711 | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| <u>Etat des créances</u> | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Autres immobilisations financières | 39 605 | 36 000 | 3 605 |
| Clients douteux ou litigieux | 127 656 | 0 | 127 656 |
| Autres créances clients | 553 254 | 553 254 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 405 | 1 405 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 17 097 | 17 097 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 1 333 | 1 333 | |
| Débiteurs divers | 4 919 | 4 919 | |
| Charges constatées d'avance | 42 915 | 42 915 | |
| TOTAL | 788 183 | 656 922 | 131 261 |

| <u>Etat des dettes</u> | 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 | 608 | 608 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 934 256 | 197 998 | 628 638 | 107 620 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 119 807 | 119 807 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 112 925 | 112 925 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 51 408 | 51 408 | | |
| Impôts sur les bénéfiques | 12 864 | 12 864 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 187 606 | 187 606 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 8 032 | 8 032 | | |
| Groupe et associés | 111 959 | 111 959 | | |
| Autres dettes | 7 072 | 7 072 | | |
| Produits constatés d'avance | 279 858 | 279 858 | | |
| TOTAL | 1 826 395 | 1 090 137 | 628 638 | 107 620 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 103 857 | | | |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 29 502 | | | |

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 |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 | 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.

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 | 5 à 8 ans |

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 | 7 640 |
| Autres créances | 2 738 |
| Total | 10 378 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 557 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 173 |
| Dettes fiscales et sociales | 123 632 |
| Autres dettes | 240 |
| Total | 144 602 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|----------------|
| Charges d'exploitation | 42 915 |
| Total | 42 915 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 279 858 |
| Total | 279 858 |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 | 82 457 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 28 800 | | |

- 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 | 3 440 | 249 |
| Dont entreprises liées | 1 225 | |

- 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 | 4 289 |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 12 331 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 23 272 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 8 239 |
| Engagement total | | 48 131 |

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 %

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---------------------------------------|---------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - Encaissements sur créances amorties | 875 | |
| Total | 875 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - Amendes | 242 | |
| Total | 242 | |

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

(Code du Commerce Art. R. 225-102)

| | 31/08/2016 | 31/08/2017 | 31/08/2018 | 31/08/2019 | 31/08/2020 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| CAPITAL EN FIN D'EXERCICE | | | | | |
| Capital social | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Nbre des actions ordinaires existantes | 1 340 | 895 | 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 | | | | | |
| OPERATIONS ET RESULTATS | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 2 053 794 | 2 173 081 | 2 183 717 | 2 321 940 | 2 558 221 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 292 981 | 187 821 | 243 324 | 200 303 | 217 008 |
| Impôts sur les bénéfices | 65 380 | 60 236 | 58 768 | 44 615 | 47 001 |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 185 353 | 187 334 | 185 566 | 147 554 | 138 316 |
| Résultat distribué | | 26 850 | 26 850 | 26 850 | 31 325 |
| RESULTAT PAR ACTION | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 169.85 | 142.55 | 206.21 | 173.95 | 189.95 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 138.32 | 209.31 | 207.34 | 164.86 | 154.54 |
| Dividende distribué à chaque action | | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 35.00 |
| PERSONNEL | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | 21 | 20 | 21 | 22 | 22 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 654 846 | 753 335 | 780 518 | 834 304 | 902 897 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 309 203 | 354 029 | 371 206 | 361 032 | 388 971 |

**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 1^{er} FEVRIER 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2020 s'élevant à 138 316.27 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 | 106 991.27 euros |
|-----------------------------|------------------|

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1^{er} février 2021

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 2020

Société par Actions Simplifiée

SOFAGEC

3, rue du Docteur Charles-Gabriel Pravaz

69110 SAINTE-FOY-LES-LYON

SOFAGEC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2020

À 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 2020, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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 le rapport de gestion du Président et dans 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 22 janvier 2021

Le Commissaire aux Comptes

ODICÉO, représenté par
Laurent JOUFFRE



BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/08/2020 12 | | | Exercice N-1 31/08/2019 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 | 3 395 | 2 814 | 581 | 1 054 | 473 | 44.89 |
| | Fonds commercial (1) | 1 338 661 | | 1 338 661 | 1 338 661 | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 378 488 | 75 824 | 302 664 | 143 589 | 159 075 | 110.78 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | 2 085 | | 2 085 | 2 635 | 550 | 20.87 |
| Immobilisations financières (2) | | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 39 605 | | 39 605 | 39 315 | 290 | 0.74 | |
| Total II | 1 762 234 | 78 637 | 1 683 597 | 1 525 255 | 158 342 | 10.38 | |
| 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 | 680 909 | 69 691 | 611 218 | 633 304 | 22 086 | 3.49 |
| | Autres créances | 24 754 | | 24 754 | 75 453 | 50 699 | 67.19 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Disponibilités | 441 388 | | 441 388 | 556 551 | 115 162 | 20.69 | |
| Charges constatées d'avance (3) | 42 915 | | 42 915 | 61 137 | 18 222 | 29.81 | |
| Total III | 1 189 966 | 69 691 | 1 120 275 | 1 326 444 | 206 169 | 15.54 | |
| 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) | 2 952 200 | 148 328 | 2 803 871 | 2 851 699 | 47 827 | 1.68 | |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

36 000

127 656

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|---|------------|---------|--------------|---------|---------------|-------|
| | | 31/08/2020 | 12 | 31/08/2019 | 12 | 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 | | 10 000 | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | 729 160 | | 612 931 | | 116 229 | 18.96 |
| | Report à nouveau | | | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte) | 138 316 | | 147 554 | | 9 237 | 6.26 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Total I | 977 476 | | 870 485 | | 106 991 | 12.29 | |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | | | |
| Total II | | | | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| DETTES (1) | Dettes financières | | | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | 934 813 | | 1 038 153 | | 103 340 | 9.95 |
| | Concours bancaires courants | 51 | | 3 | | 48 | NS |
| | Emprunts et dettes financières diverses | 111 959 | | 81 280 | | 30 679 | 37.75 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes d'exploitation | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 119 807 | | 174 008 | | 54 201 | 31.15 |
| | Dettes fiscales et sociales | 372 835 | | 337 661 | | 35 174 | 10.42 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | 64 741 | | 64 741 | 100.00 | |
| Autres dettes | 7 072 | | 17 515 | | 10 443 | 59.62 | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | 279 858 | | 267 853 | | 12 005 | 4.48 |
| | Total IV | 1 826 395 | | 1 981 214 | | 154 819 | 7.81 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | | 2 803 871 | | 2 851 699 | | 47 827 | 1.68 |

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

1 090 137

1 089 335

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/08/2020 12 | | | Exercice N-1 31/08/2019 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-------------|-----------|----------------------------|--|---------------|--------|
| | France | Exportation | Total | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | | |
| Production vendue de services | 2 558 221 | | 2 558 221 | 2 321 940 | | 236 281 | 10.18 |
| Chiffre d'affaires NET | 2 558 221 | | 2 558 221 | 2 321 940 | | 236 281 | 10.18 |
| Production stockée | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 56 863 | 35 754 | | 21 109 | 59.04 |
| Autres produits | | | 41 | 4 | | 37 | 860.19 |
| Total des Produits d'exploitation (I) | | | 2 615 125 | 2 357 699 | | 257 426 | 10.92 |
| 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 * | | | 981 288 | 851 990 | | 129 297 | 15.18 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 37 594 | 28 228 | | 9 366 | 33.18 |
| Salaires et traitements | | | 902 897 | 834 304 | | 68 593 | 8.22 |
| Charges sociales | | | 388 971 | 347 614 | | 41 357 | 11.90 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 40 908 | 10 675 | | 30 234 | 283.23 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 38 542 | 23 950 | | 14 593 | 60.93 |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| Autres charges | | | 37 049 | 6 | | 37 044 | NS |
| Total des Charges d'exploitation (II) | | | 2 427 250 | 2 096 766 | | 330 483 | 15.76 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | | 187 875 | 260 932 | | 73 057 | 28.00 |
| 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

875

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|--------|
| | 31/08/2020 | 12 | 31/08/2019 | 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) | | 249 | | 218 | 31 | 14.28 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | | 249 | | 218 | 31 | 14.28 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | 3 441 | | 2 722 | 718 | 26.39 |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | | 3 441 | | 2 722 | 718 | 26.39 |
| 2. Résultat financier (V-VI) | | 3 191 | | 2 504 | 687 | 27.45 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | 184 684 | | 258 428 | 73 744 | 28.54 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 875 | | 54 | 821 | NS |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | | 875 | | 54 | 821 | NS |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 242 | | 59 000 | 58 758 | 99.59 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | 7 314 | 7 314 | 100.00 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | | | |
| Total VIII | | 242 | | 66 314 | 66 072 | 99.64 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | 633 | | 66 260 | 66 893 | 100.96 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | 47 001 | | 44 615 | 2 386 | 5.35 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | | 2 616 249 | | 2 357 971 | 258 278 | 10.95 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | | 2 477 933 | | 2 210 418 | 267 516 | 12.10 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges) | | 138 316 | | 147 554 | 9 237 | 6.26 |

* 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

Attestation de présentation des comptes

839

549

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 803 871.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 558 220.89 Euros et dégagant un bénéfice de 138 316.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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).

COVID :

Dans le contexte de crise sanitaire exceptionnelle liée à l'épidémie de Covid-19, les différents décrets arrêtés par le Gouvernement depuis le 12 mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus covid-19 n'ont pas, à la date d'arrêtés des comptes, d'impact financier significatif sur l'activité 2020.

En effet, notre activité et notre organisation nous permettent de maintenir un niveau d'activité comparable à celle de 2019 à même période.

A l'exception de 6 K€ d'aides reçues au titre de l'activité partielle comptabilisées en moins des charges de personnel, de reports automatiques d'échéances d'emprunts (pour 180 K€), nous n'avons eu recours à aucune autre aide ou mesure protectrice sur l'exercice.

Mais la Gouvernance de la société suit l'évolution de la situation et reste attentive pour prendre toutes les mesures adéquates éventuelles sur l'exercice suivant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 2018-07 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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 1 342 056 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 33 835 | | 182 465 |
| Matériel de transport | 16 274 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 132 283 | | 17 046 |
| TOTAL | 182 391 | | 199 510 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 39 315 | | 290 |
| TOTAL | 39 315 | | 290 |
| TOTAL GENERAL | 1 563 762 | | 199 800 |

| | 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 divers | 2 635 | | 213 664 | 213 664 |
| Matériel de transport | | | 16 274 | 16 274 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 779 | 148 550 | 148 550 |
| TOTAL | 2 635 | 779 | 378 488 | 378 488 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 39 605 | 39 605 |
| TOTAL | | | 39 605 | 39 605 |
| TOTAL GENERAL | 2 635 | 779 | 1 760 149 | 1 760 149 |

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 | 2 340 | 473 | | 2 814 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 392 | 20 277 | | 20 669 |
| Matériel de transport | 10 958 | 3 255 | | 14 213 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 24 817 | 16 903 | 779 | 40 942 |
| TOTAL | 36 167 | 40 435 | 779 | 75 824 |
| TOTAL GENERAL | 38 507 | 40 908 | 779 | 78 637 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 473 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 20 277 | | | | |
| Matériel de transport | 3 255 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 16 903 | | | | |
| TOTAL | 40 435 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 40 908 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 | 78 909 | 38 542 | 37 049 | 10 711 | 69 691 |
| TOTAL | 78 909 | 38 542 | 37 049 | 10 711 | 69 691 |
| TOTAL GENERAL | 78 909 | 38 542 | 37 049 | 10 711 | 69 691 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 38 542 | 37 049 | 10 711 | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| <u>Etat des créances</u> | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Autres immobilisations financières | 39 605 | 36 000 | 3 605 |
| Clients douteux ou litigieux | 127 656 | 0 | 127 656 |
| Autres créances clients | 553 254 | 553 254 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 405 | 1 405 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 17 097 | 17 097 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 1 333 | 1 333 | |
| Débiteurs divers | 4 919 | 4 919 | |
| Charges constatées d'avance | 42 915 | 42 915 | |
| TOTAL | 788 183 | 656 922 | 131 261 |

| <u>Etat des dettes</u> | 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 | 608 | 608 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 934 256 | 197 998 | 628 638 | 107 620 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 119 807 | 119 807 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 112 925 | 112 925 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 51 408 | 51 408 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 12 864 | 12 864 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 187 606 | 187 606 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 8 032 | 8 032 | | |
| Groupe et associés | 111 959 | 111 959 | | |
| Autres dettes | 7 072 | 7 072 | | |
| Produits constatés d'avance | 279 858 | 279 858 | | |
| TOTAL | 1 826 395 | 1 090 137 | 628 638 | 107 620 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | 103 857 | | | |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | 29 502 | | | |

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 |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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.

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 | 5 à 8 ans |

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 | 7 640 |
| Autres créances | 2 738 |
| Total | 10 378 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 557 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 20 173 |
| Dettes fiscales et sociales | 123 632 |
| Autres dettes | 240 |
| Total | 144 602 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 42 915 |
| Total | 42 915 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 279 858 |
| Total | 279 858 |

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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 | 82 457 | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 28 800 | | |

- 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 | 3 440 | 249 |
| Dont entreprises liées | 1 225 | |

- 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 | 4 289 |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 12 331 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 23 272 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 8 239 |
| Engagement total | | 48 131 |

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 %

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature | Montant | imputé au compte |
|---------------------------------------|------------|------------------|
| Produits exceptionnels | | |
| - Encaissements sur créances amorties | 875 | |
| Total | 875 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| - Amendes | 242 | |
| Total | 242 | |

Ce document a été signé par voie électronique

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

(Code de Commerce Art. R 225-102)

| | 31/08/2016 | 31/08/2017 | 31/08/2018 | 31/08/2019 | 31/08/2020 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| CAPITAL EN FIN D'EXERCICE | | | | | |
| Capital social | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Nbre des actions ordinaires existantes | 1 340 | 895 | 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 | | | | | |
| OPERATIONS ET RESULTATS | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 2 053 794 | 2 173 081 | 2 183 717 | 2 321 940 | 2 558 221 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 292 981 | 187 821 | 243 324 | 200 303 | 217 008 |
| Impôts sur les bénéfices | 65 380 | 60 236 | 58 768 | 44 615 | 47 001 |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 185 353 | 187 334 | 185 566 | 147 554 | 138 316 |
| Résultat distribué | | 26 850 | 26 850 | 26 850 | 31 325 |
| RESULTAT PAR ACTION | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 169.85 | 142.55 | 206.21 | 173.95 | 189.95 |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 138.32 | 209.31 | 207.34 | 164.86 | 154.54 |
| Dividende distribué à chaque action | | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 35.00 |
| PERSONNEL | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | 21 | 20 | 21 | 22 | 22 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 654 846 | 753 335 | 780 518 | 834 304 | 902 897 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 309 203 | 354 029 | 371 206 | 361 032 | 388 971 |