

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 15/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/008551

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 SAINTIE 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 <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, 13 1 0 8 2 0 2 1		
		N-1 13 1 0 8 2 0 2 0		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC	
	Frais de développement * CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires AF	1 756	AG 1 756	581
	Fonds commercial (1) AH	1 338 661	AI	1 338 661 1 338 661
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
	Terrains AN		AO	
	Constructions AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles AT	426 714	AU 117 417	309 297 302 664
Immobilisations en cours AV		AW		
Avances et acomptes AX	7 450	AY	7 450 2 085	
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	3 684	BI	3 684 39 605	
TOTAL (II) BJ	1 778 265	BK 119 173	1 659 092 1 683 597	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM	
	En cours de production de biens BN		BO	
	En cours de production de services BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis BR		BS	
	Marchandises BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	694 966	BY 78 240	616 726 611 218
Autres créances (3) BZ	35 201	CA	35 201 24 754	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	CE	
Disponibilités CF	612 572	CG	612 572 441 388	
Charges constatées d'avance (3)* CH	37 958	CI	37 958 42 915	
TOTAL (III) CJ	1 380 696	CK 78 240	1 302 457 1 120 275	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	3 158 961	IA 197 412	2 961 549 2 803 871	
Renvois : (1) Dont droit au bail	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an : CR 154 407	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF IMMOBILISE *

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

ACTIF CIRCULANT

STOCKS *

CREANCES

DIVERS

Comptes de régularisation

Désignation de l'entreprise : SAS SOFAGEC

Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :100...000.....)	DA	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence 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 B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	836 151	729 160	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	192 621	138 316	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	1 138 772	977 476	
	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	738 788	934 864	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	114 348	111 959	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	231 471	119 807	
	Dettes fiscales et sociales	DY	439 301	372 835	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	6 884	7 072	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	291 985	279 858	
TOTAL (IV)	EC	1 822 777	1 826 395		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 961 549	2 803 871		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 280 050	1 090 137	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		51		

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 961 549.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 762 956.45 Euros et dégagant un bénéfice de 192 620.70 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 -

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	213 664		47 107
Matériel de transport	16 274		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	148 550		2 369
TOTAL	378 488		49 476
Prêts, autres immobilisations financières	39 605		79
TOTAL	39 605		79
TOTAL GENERAL	1 760 149		49 555

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 639	1 340 417	1 340 417
TOTAL		1 639	1 340 417	1 340 417
Installations générales agencements aménagements divers			260 771	260 771
Matériel de transport			16 274	16 274
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 250	149 669	149 669
TOTAL		1 250	426 714	426 714
Prêts, autres immobilisations financières		36 000	3 684	3 684
TOTAL		36 000	3 684	3 684
TOTAL GENERAL		38 889	1 770 815	1 770 815

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	2 814	178	1 235	1 756
Installations générales agencements aménagements divers	20 669	22 877		43 546
Matériel de transport	14 213	2 061		16 274
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 942	17 904	1 250	57 596
TOTAL	75 824	42 843	1 250	117 417
TOTAL GENERAL	78 637	43 021	2 485	119 173

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	178				
Instal.générales agenc.aménag.divers	22 877				
Matériel de transport	2 061				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 904				
TOTAL	42 843				
TOTAL GENERAL	43 021				

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	69 691	31 737	23 189		78 240
TOTAL	69 691	31 737	23 189		78 240
TOTAL GENERAL	69 691	31 737	23 189		78 240
Dont dotations et reprises d'exploitation		31 737	23 189		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 684		3 684
Clients douteux ou litigieux	154 407	0	154 407
Autres créances clients	540 559	540 559	
Taxe sur la valeur ajoutée	32 640	32 640	
Débiteurs divers	2 561	2 561	
Charges constatées d'avance	37 958	37 958	
TOTAL	771 808	613 717	158 091

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	27	27		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	738 761	196 034	458 653	84 074
Fournisseurs et comptes rattachés	231 471	231 471		
Personnel et comptes rattachés	156 128	156 128		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 176	56 176		
Impôts sur les bénéfices	32 754	32 754		
Taxe sur la valeur ajoutée	185 574	185 574		
Autres impôts taxes et assimilés	8 670	8 670		
Groupe et associés	114 348	114 348		
Autres dettes	6 884	6 884		
Produits constatés d'avance	291 985	291 985		
TOTAL	1 822 777	1 280 050	458 653	84 074
Emprunts remboursés en cours d'exercice	195 495			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	12 590			

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	1 756	100.00

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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.

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	9 943
Total	9 943

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	27
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 813
Dettes fiscales et sociales	170 076
Total	288 917

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		37 958
Total		37 958
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		291 985
Total		291 985

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	101 757		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 000		

- 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	3 254	1
Dont entreprises liées	1 312	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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	5 005
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	19 535
35 à 44 ans	21 à 30 ans	29 076
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 694
Engagement total		58 310

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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 2 %
- turn over faible (cadres), moyen (employés)
- taux d'actualisation : 0,87 %
- ventilation des départs en retraite : 100 % de départs volontaires
- taux de charges sociales patronales retenus :
 - cadres et assimilés: 45 %
 - employés : 35 %

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Rentrées sur créances amorties	782	
Total	782	
Charges exceptionnelles		
- Valeur nette des sorties sorties	404	
Total	404	

**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 28 FEVRIER 2022**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 192 620.70 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes pour	71 600.00 euros
Soit un dividende de 80 euros par action	

A la réserve ordinaire pour	121 020.70 euros
-----------------------------	------------------

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Bruno LABORIER



**Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat**

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : SOFAGEC SOCIETE FIDUCIAIRE AUDIT GESTION EXPERTISE COMPTABLE

Forme juridique : SAS

Numéro unique d'identification - (Siren) : 452 736 184 RCS LYON

Représentée par :

Nom : LABORIER Prénom : Bruno

agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021

- Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve
- Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves
- Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes
- Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes
- Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature

