

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 : 1990 B 00163

Numéro SIREN : 353 085 145

Nom ou dénomination : SOCIETE D'AUDIT FINANCIER ET DE REVISION - SAFIR

Ce dépôt a été enregistré le 15/06/2021 sous le numéro de dépôt B2021/019372

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

2050 - Bilan Actif

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS S.A.F.I.R		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		9 rue des Tulliers 69003 LYON		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 5 3 0 8 5 1 4 5 0 0 0 2 0		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/12/2020	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé		(I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 200	1 200	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	151 955		151 955
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	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	141 048	115 524	25 524
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	451 454		451 454
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Autres titres immobilisés	BD	BE	170		170	
	Prêts	BF	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	12 348		12 348	
	TOTAL (II)	BJ	BK	758 176	116 724	641 452	
ACTIF CIRCULANT	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			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	258 633	5 100	253 533
		Autres créances (3)	BZ	CA	39 028		39 028
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	547 750		547 750	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	6 692		6 692	
	TOTAL (III)	CJ	CK	852 103	5 100	847 003	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1 610 280	1A	121 824	1 488 455	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an		CR	6 120	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :			

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

2051 - Bilan Passif avant répartition

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS S.A.F.I.R		Néant	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 175 858)	DA	175 858		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	17 585		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	15 309		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	219 637		
	Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK				
TOTAL (I)			DL	428 391	
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	220 000		
TOTAL (III)			DR	220 000	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	410 906		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	71 084		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	119 106		
	Dettes fiscales et sociales	DY	181 395		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	51 454		
	Autres dettes	EA	6 118		
Compte régular.	EB				
TOTAL (IV)			EC	840 064	
Ecarts de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 488 455	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	489 076		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS S.A.F.I.R

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 488 456 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 219 638 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04/11/2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	151 955			151 955
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 200			1 200
Immobilisations incorporelles	153 155			153 155
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	56 301			56 301
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 950	18 281	12 483	84 748
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	135 251	18 281	12 483	141 048
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		451 454		451 454
- Autres titres immobilisés	170			170
- Prêts et autres immobilisations financières	12 348			12 348
Immobilisations financières	12 518	451 454		463 973
ACTIF IMMOBILISE	300 924	469 735	12 483	758 177

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	91 469
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	60 486
Total	151 955

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, il ne sont pas amortis .

Un test de dépréciation a été pratiqué. Il montre que la valeur actuelle du fonds commercial est au moins égal à sa valeur comptable.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS SEGEL 69003 LYON	10 000	1 000	100,00	51 454
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	451 454	451 454			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 200			1 200
Immobilisations incorporelles	1 200			1 200
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	51 335	663		51 998
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 792	4 218	12 483	63 526
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	123 127	4 881	12 483	115 524
ACTIF IMMOBILISE	124 327	4 881	12 483	116 724

Notes sur le bilan**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 316 702 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	12 348		12 348
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	258 633	252 513	6 120
Autres	39 028	39 028	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	6 692	6 692	
Total	316 702	298 233	18 468
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Factures à établir	86 208
Fournisseurs - rrr à obtenir	1 563
Personnel - produits à recevoir	2 667
Total	90 438

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 175 858,00 euros décomposé en 3 823 titres d'une valeur nominale de 46,00 euros.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	220 000	220 000	220 000		220 000
Total	220 000	220 000	220 000		220 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		220 000	220 000		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 840 065 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	410 906	59 918	233 516	117 473
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 106	119 106		
Dettes fiscales et sociales	181 396	181 396		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	51 454	51 454		
Autres dettes (**)	77 202	77 202		
Produits constatés d'avance				
Total	840 065	489 076	233 516	117 473
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	414 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 094			
(**) Dont envers les associés	71 084			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 4 642 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	81 115
Conges à payer	30 025
Charges sociales s/congés à payer	12 405
Organismes soc. à payer	15 654
Etat charges à payer	670
Taxe d'apprentissage cap	2 203
Formation continue cap	2 677
Avoirs à établir	4 140
Total	148 890

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	6 692		
Total	6 692		

Impacts de l'événement Covid-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces événements n'ont eu aucun impact significatif sur son activité et que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	220 000,00	220 000,00	220 000,00	220 000,00
Provisions pour dépréciation		8 430,00	3 330,00	5 100,00
Total	220 000,00	228 430,00	223 330,00	225 100,00
Exploitation		228 430,00	223 330,00	
Financières				
Exceptionnelles				

Autres informations**Engagements financiers****Engagements reçus**

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Total avals et cautions	
Audigest Participation garantit l'emprunt souscrit pour l'acquisition de SEGEL	400 000
Autres engagements reçus	400 000
Total	400 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	400 000
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 40 090 euros

 Faits caractéristiques**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Acquisition de 100% des titres de la société SEGEL le 24-12-2020, financée par souscription d'un emprunt de 400 K€.

Société d'Audit Financier et de Révision - SAFIR

SAS au capital de 175 858 €

9, rue des Tuilliers

69003 Lyon

353 085 145 RCS Lyon

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 11 JUIN 2021

Sur les opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2020

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition de la Présidente, affecte le résultat net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2020, de 219 637,50 €, en totalité à titre de dividende aux associés.

[...]

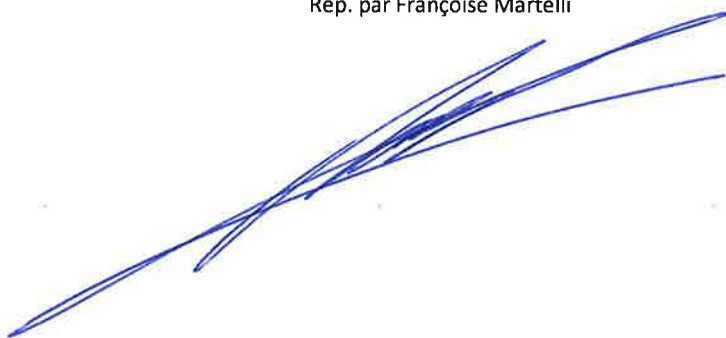
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Audigest Participation

Présidente

Rep. par Françoise Martelli

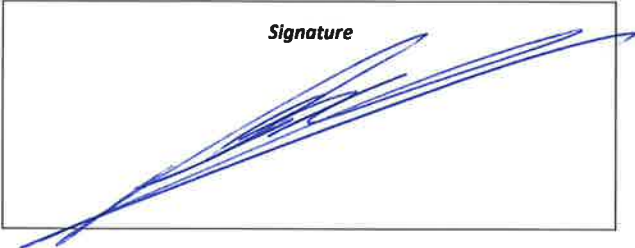
A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping, fluid strokes, positioned below the printed name of the representative.

- ☐ 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.

Fait à Limonest

Le 11 juin 2021

Signature

A rectangular box containing a handwritten signature in blue ink. The signature is written in a cursive style, starting from the bottom left and moving towards the top right, with several loops and flourishes. The word "Signature" is printed in a small, italicized font above the signature.