

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ST ETIENNE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01194

Numéro SIREN : 515 375 541

Nom ou dénomination : SAGEC AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/007025

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/007025**
n° de gestion : **2009B01194**
n° SIREN : **515 375 541 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 05/07/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

SAGEC AUDIT - Société par actions simplifiée
21 boulevard Lacheze 42600 Montbrison -FRANCE-

date de clôture : 30/09/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



708659

Désignation de l'entreprise : SAGEC AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 21 BOULEVARD LACHEZE		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 5 1 5 3 7 5 5 4 1 0 0 0 1 5		Néant ☐ *					
		Exercice N, clos le, 30092018					
		N-1 30092017					
		Brut 1					
		Amortissements, provisions 2					
		Net 3					
		Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	7 829		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	189 677	189 677	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	51 881	20 488	
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	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	25 199	200	
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	2 944	1 264	
TOTAL (II)		BJ	298 018	59 710	238 308	223 285	
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			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	31 000	199 887	165 089
		Autres créances (3)	BZ	CA		18 571	21 782
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG		111 835	111 055	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		2 612	4 455	
	TOTAL (III)	CJ	363 905	31 000	332 904	302 381	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	661 923	90 710	571 213	525 666	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	2 944	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SAGEC AUDIT			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :80 000.....)	DA	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 000	8 000
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	158 922	131 527
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	85 200	62 395
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	332 122	281 922
	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	37 517	46 761
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	34 415	50 087
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	45 504	47 683
	Dettes fiscales et sociales	DY	78 004	73 572
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	4 529	729
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	39 122	24 911
TOTAL (IV)	EC	239 091	243 744	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	571 213	525 666	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	223 053	218 606
(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.

Désignation de l'entreprise : SAGEC AUDIT						Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	637 794	FH		FI	637 794	
		FJ	637 794	FK		FL	637 794	
	Chiffres d'affaires nets*						560 394	
	Production stockée *					FM	(22 413)	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	2 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	7 386	
	Autres produits (1) (11)					FQ	2	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	647 182	
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	299 963	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	8 586	
	Salaires et traitements *					FY	136 939	
	Charges sociales (10)					FZ	46 116	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	11 618
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	22 260
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	5 643	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	531 126
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	116 057	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	210	
	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	210	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 781	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	1 781	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 781)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	114 276	
							78 346	

④

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2018

Désignation de l'entreprise SAGEC AUDIT				Néant ☐ *			
				Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	72			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	72			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	5 000			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	5 000			
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(4 928)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	24 148	15 951		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	647 254	541 464		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	562 054	479 069		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	85 200	62 395		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP			
			- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)	Dont	amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
			amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	1 860	3 271	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
	VNC IMMO				5 000		
RBT FRAIS					72		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **571 213 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **647 254 euros** et un total **charges** de **562 054 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **85 200 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2017** et finit le **30/09/2018**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	202 506				5 000	197 506
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	202 506				5 000	197 506
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	26 243					26 243
	Matériel de bureau, mobilier	41 164		4 962			46 126
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 407		4 962			72 369
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	200		24 999			25 199
	Prêts et autres immobilisations financières	1 264		1 680			2 944
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 464		26 679			28 143
TOTAL		271 376		31 641		5 000	298 018

--	--	--	--

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 829			7 829
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 829			7 829
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	17 003	3 600		20 603
	Matériel de bureau, mobilier	23 260	8 018		31 278
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 263	11 618		51 881
TOTAL		48 092	11 618		59 710

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2018
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 266	22 260	5 526	31 000
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 266	22 260	5 526	31 000
TOTAL GENERAL		14 266	22 260	5 526	31 000

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

22 260

5 526

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 944	2 944	
	Clients douteux ou litigieux	55 911	55 911	
	Autres créances clients	174 976	174 976	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	500	500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 219	10 219	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 402	6 402	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 450	1 450	
	Charges constatées d'avances	2 612	2 612	
	TOTAL DES CREANCES	255 014	255 014	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	37 517	21 479	16 038	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 504	45 504		
	Personnel et comptes rattachés	21 744	21 744		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 699	13 699		
	Impôts sur les bénéfices	1 452	1 452		
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 170	38 170		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 939	2 939		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	34 415	34 415		
	Autres dettes	4 529	4 529		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	39 122	39 122		
	TOTAL DES DETTES	239 091	223 053	16 038	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		16 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		25 244			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 097			

ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

30/09/2018

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

--

ANNEXE - Élément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/09/2018	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	136 849	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	52 828	
TOTAL	189 677	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2018

Total des Produits à recevoir		18 869
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	<i>12 467</i>	12 467
Autres créances <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>6 402</i>	6 402

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2018

Total des Charges à payer		35 017
Emprunts et dettes financières divers		558
<i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	<i>558</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 705
<i>FOURNIS FACT NON PARVENUE</i>	<i>6 705</i>	
Dettes fiscales et sociales		23 555
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>8 485</i>	
<i>PERSONNEL PRIME A PAYER</i>	<i>6 465</i>	
<i>ORGANISM SOC CONGES PAYES</i>	<i>3 323</i>	
<i>ORGANISMES SOC A PAYER</i>	<i>2 342</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>2 939</i>	
Autres dettes		4 199
<i>AVOIR A ETABLIR</i>	<i>4 199</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				2 612
COTISATIONS ORDRE ET COMPAGNIE			2 427	
ASSURANCE			185	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				2 612

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				39 122
CLIENTS			39 122	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				39 122

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2018	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		80 000,00	1,0000	80 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		80 000,00	1,0000	80 000,00

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2018

EFFETS ESCOMPTEES NON ECHUS

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Informations relatives au CICE :

La 3ème Loi de Finances Rectificative pour 2012 a instauré un Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) qui a pour objet d'améliorer la compétitivité des entreprises en diminuant le coût du travail de certains salariés. En substance, le CICE correspond à une aide de l'Etat, en contrepartie de laquelle l'entité engagera des dépenses lui permettant d'accroître sa compétitivité. Dans ce cadre, et conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), la société a choisi de comptabiliser le CICE en déduction des charges auxquelles elle est liée, autrement dit en déduction des charges de personnel. Le montant du CICE comptabilité dans les comptes au 30 septembre 2018 en fonction des salaires s'élève à 8 560 €.

Fonds de commerce :

Dans le cadre de la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, corporels et incorporels et en particulier du fonds commercial, sont modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC. Suite à l'application de ce nouveau règlement, La SAS SAGEC AUDIT a considéré que le fonds commercial n'avait pas de durée limitée dans le temps.

SAGEC AUDIT
S.A.S au capital de 80 000 euros
Siège social : 21, Boulevard Lachèze, 42600 Montbrison
515 375 541 R.C.S. SAINT-ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 mars 2019
--

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018 :

RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 85 199,54 € de la manière suivante

Aux associés à titre de dividendes : 40 000,00 €

Le solde au poste « autres réserves » : 45 199,54 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués :

- non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 26 997,50 €
- éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 13 002,50 €

Conformément à la loi, nous vous rappelons que les distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices précédents :

Exercice clos au 30/09/2017

Distribution de dividendes d'un montant de 35 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 31 mars 2018.

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 11 377,19 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 23 622,81 €).

Exercice clos au 30/09/2016

Distribution de dividendes d'un montant de 30 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 22 février 2017.

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 10 941,38 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 19 058,62 €).

Exercice clos au 30/09/2015

Distribution de dividendes d'un montant de 12 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 31 mars 2016.

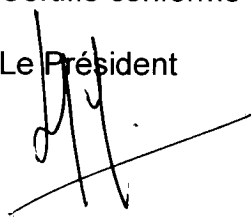
Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 4376,55 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 7 623,45 €).

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 mars 2019

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

Certifié conforme

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right, positioned over the text 'Le Président'.

SAGEC AUDIT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2018

Olivier GAUDIN

Commissaire aux comptes

24, rue du Moulin
69700 Givors
Tél. : +33 (0)4 78 73 03 44
Fax : +33 (0)4 78 73 55 92
o.gaudin@alliantis.net

SAGEC AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 80 000 euros
Siège social : 21, Boulevard Lachèze
42600 MONTBRISON
515 375 541 R.C.S. SAINT-ETIENNE

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2018

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 30 septembre 2018

Messieurs les associés,

I. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SAGEC AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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 SAGEC AUDIT à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

a. Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

b. Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

L'annexe des comptes annuels précise les modalités de comptabilisation et de détermination de la valeur d'inventaire des éléments non amortissables de l'actif immobilisé. Il y est notamment indiqué que ces éléments sont évalués en fonction de leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Il est également indiqué que lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Je me suis assuré du caractère raisonnable des hypothèses retenues pour l'application de ces critères.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. Vérifications du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V. 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.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

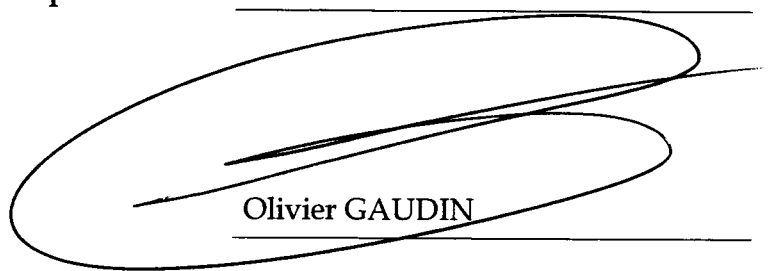
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 Givors, le 22 mars 2019

Le commissaire aux comptes



Olivier GAUDIN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2018			30/09/2017
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 829	7 829		
	Fonds commercial (1)	189 677		189 677	194 677
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	72 369	51 881	20 488	27 144
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	25 199		25 199	200
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 944		2 944	1 264
TOTAL (II)		298 018	59 710	238 308	223 285
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	230 888	31 000	199 887	165 089
	Autres créances	18 571		18 571	21 782
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	111 835		111 835	111 055
	Charges constatées d'avance	2 612		2 612	4 455
	TOTAL (III)	363 905	31 000	332 904	302 381
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		661 923	90 710	571 213	525 666
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 944	1 264
(3) dont créances à plus d'un an					8 653

Olivier GAUDIN
Commissaire aux comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2018

30/09/2017

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	80 000	80 000
	RESERVES		
	Réserve légale	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	158 922	131 527
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	85 200	62 395
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	332 122	281 922
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 517	46 761
	Emprunts et dettes financières divers	34 415	50 087
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 504	47 683
	Dettes fiscales et sociales	78 004	73 572
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 529	729
	Produits constatés d'avance (1)	39 122	24 911
	Total des dettes	239 091	243 744
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	571 213	525 666
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		85 199,54	62 394,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		239 091	218 606
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2018

30/09/2017

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	637 794		637 794	560 394
	Montant net du chiffre d'affaires	637 794		637 794	560 394
	Production stockée				(22 413)
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			7 386	3 271
	Autres produits			2	1
	Total des produits d'exploitation (1)			647 182	541 254
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			299 963	287 505
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 586	6 184
	Salaires et traitements			136 939	117 810
	Charges sociales du personnel			46 116	31 540
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			11 618	10 277
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			22 260	7 340
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5 643	4
	Total des charges d'exploitation (2)			531 126	460 660
RESULTAT D'EXPLOITATION				116 057	80 594



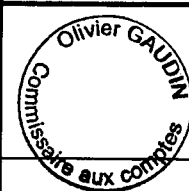
Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2018

30/09/2017

RES ULTAT D'EXPLOITATION		116 057	80 594
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		210
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers			210
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 781	2 459
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 781	2 459
RES ULTAT FINANCIER		(1 781)	(2 248)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		114 276	78 346
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	72	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	72	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	5 000	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		5 000	
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(4 928)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		24 148	15 951
TOTAL DES PRODUITS		647 254	541 464
TOTAL DES CHARGES		562 054	479 069
RES ULTAT DE L'EXERCICE		85 200	62 395



- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 571 213 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 647 254 euros et un total **charges** de 562 054 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 85 200 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2017 et finit le 30/09/2018.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :



Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.



Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	202 506				5 000	197 506
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	202 506				5 000	197 506
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	26 243					26 243
	Matériel de bureau, mobilier	41 164		4 962			46 126
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 407		4 962			72 369	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	200		24 999			25 199
	Prêts et autres immobilisations financières	1 264		1 680			2 944
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 464		26 679			28 143
TOTAL		271 376		31 641		5 000	298 018

Olivier GAUDIN
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 829			7 829
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 829			7 829
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	17 003	3 600		20 603
	Matériel de bureau, mobilier	23 260	8 018		31 278
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 263	11 618		51 881
TOTAL		48 092	11 618		59 710



Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Élément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

30/09/2018

PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	14 266	22 260	5 526	31 000
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 266	22 260	5 526	31 000
TOTAL GENERAL		14 266	22 260	5 526	31 000

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		22 260	5 526	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

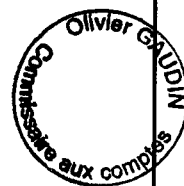
ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 944	2 944	
	Clients douteux ou litigieux	55 911	55 911	
	Autres créances clients	174 976	174 976	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	500	500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 219	10 219	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 402	6 402	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 450	1 450	
	Charges constatées d'avances	2 612	2 612	
	TOTAL DES CREANCES	255 014	255 014	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2018	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	37 517	37 517		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 504	45 504		
	Personnel et comptes rattachés	21 744	21 744		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 699	13 699		
	Impôts sur les bénéfices	1 452	1 452		
	Taxes sur la valeur ajoutée	38 170	38 170		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 939	2 939		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	34 415	34 415		
	Autres dettes	4 529	4 529		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	39 122	39 122		
	TOTAL DES DETTES	239 091	239 091		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		17 222			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		26 466			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		34 415			



ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

30/09/2018

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution

Frais de premier établissement

Frais d'augmentation de capital

TOTAL



ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/09/2018	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	141 849	
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	52 828	
TOTAL	194 677	



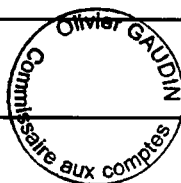
ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2018

Total des Produits à recevoir		18 869
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	12 467	12 467
Autres créances <i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	6 402	6 402



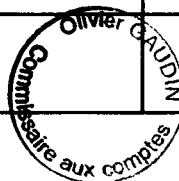
ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2018

Total des Charges à payer		35 017
Emprunts et dettes financières divers		558
<i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	558	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 705
<i>FOURNIS FACT NON PARVENUE</i>	6 705	
Dettes fiscales et sociales		23 555
<i>CONGES A PAYER</i>	8 485	
<i>PERSONNEL PRIME A PAYER</i>	6 465	
<i>ORGANISM SOC CONGES PAYES</i>	3 323	
<i>ORGANISMES SOC A PAYER</i>	2 342	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	2 939	
Autres dettes		4 199
<i>AVOIR A ETABLIR</i>	4 199	



ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION COTISATIONS ORDRE ET COMPAGNIE ASSURANCE		2 612	2 612
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 612



ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION CLIENTS		39 122	39 122
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			39 122



ANNEXE - Élément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2018

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	80 000,00	1,0000	80 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	80 000,00	1,0000	80 000,00



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2018

EFFETS ESCOMPTEES NON ECHUS



ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Informations relatives au CICE :

La 3ème Loi de Finances Rectificative pour 2012 a instauré un Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) qui a pour objet d'améliorer la compétitivité des entreprises en diminuant le coût du travail de certains salariés. En substance, le CICE correspond à une aide de l'Etat, en contrepartie de laquelle l'entité engagera des dépenses lui permettant d'accroître sa compétitivité. Dans ce cadre, et conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables (ANC), la société a choisi de comptabiliser le CICE en déduction des charges auxquelles elle est liée, autrement dit en déduction des charges de personnel. Le montant du CICE comptabilisé dans les comptes au 30 septembre 2017 en fonction des salaires s'élève à 8 417€.

Fonds de commerce :

Dans le cadre de la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, corporels et incorporels et en particulier du fonds commercial, sont modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC. Suite à l'application de ce nouveau règlement, La SAS SAGEC AUDIT a considéré que le fonds commercial n'avait pas de durée limitée dans le temps.



Olivier GAUDIN - Commissaire aux comptes

24, rue du Moulin
69700 Givors
Tél. : +33 (0)4 78 73 03 44
Fax : +33 (0)4 78 73 55 92
o.gaudin@aliantis.net

Membre du réseau d'audit indépendant des Commissaires aux Comptes de Lyon

