

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 12/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/010784

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 ☐ *	
Général		Exercice N, clos le, 30092020	
N°1 30092019			
Brut 1		Amortissements, provisions 2	
Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA 10784 12 100 2021	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX 098 CQ 1194	
Concessions, brevets et droits similaires		AF 19 114 AC 12 538 6 576	
Fonds commercial (1)		AH 152 513 AI 152 513 166 661	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT 67 376 AU 46 506 20 870 15 316	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD 68 664 BE 68 664 53 198	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières *		BH 2 944 BI 2 944 2 944	
TOTAL (II)		BJ 310 611 BK 59 044 251 567 238 119	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3) *		BX 277 744 BY 32 097 245 647 224 408	
Autres créances (3)		BZ 21 002 CA 21 002 13 816	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF 274 681 CG 274 681 149 648	
Charges constatées d'avance (3) *		CH 2 772 CI 2 772 2 427	
TOTAL (III)		CJ 576 199 CK 32 097 544 102 390 299	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif * (VI)		CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO 886 810 IA 91 141 795 669 628 418	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : 2 944	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

2 BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	236 765	184 122
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	102 419	102 643
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	427 184	374 765
	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	113 331	26 462
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	822	19 426
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	73 912	67 485
	Dettes fiscales et sociales	DY	106 073	92 622
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	13 056	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	61 292	47 658
	TOTAL (IV)	EC	368 485	253 653
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	795 669	628 418
RENVIS	(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	267 451	241 222
(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.

③

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2021

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	751 010	FH		FI	751 010	733 609
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	751 010	FK		FL	751 010	733 609
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	21 485	10 147
	Autres produits (1) (11)					FQ	94	9
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	772 589
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	311 605	319 624
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	6 448	8 452
	Salaires et traitements *					FY	215 492	183 423
	Charges sociales (10)					FZ	59 951	52 322
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	12 665	11 831
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	16 525
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	19	519
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	622 705
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	149 885	157 319
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	479	187
	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	479	187
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 517	1 812
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	1 517	1 812
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 038)	(1 625)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	148 846	155 694

Désignation de l'entreprise SAGEC AUDIT				Néant ☐ *															
				Exercice N	Exercice N-1														
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA															
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	7 720														
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC															
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	7 720														
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 000														
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	14 148														
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG															
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	29 113														
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(21 393)														
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ															
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	31 658														
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	751 672														
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	649 029														
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	102 643														
RENVois	(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															
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD															
	(9)	Dont transferts de charges		A1	4 251														
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		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 sociales personnelles facultatives A6	obligatoires A9																	
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8																	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>VNC IMMO</td> <td>14 148</td> </tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>		Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	VNC IMMO	14 148								
Exercice N																			
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																		
VNC IMMO	14 148																		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td></tr> </tbody> </table>		Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs										
Exercice N																			
Charges antérieures	Produits antérieurs																		

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 **795 669** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **773 068** euros et un total **charges** de **670 649** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **102 419** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020**.
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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	174 490		7 938		10 800	171 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	174 490		7 938		10 800	171 627
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			1 605			1 605
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	53 866		11 905			65 771
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 866		13 510			67 376
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	53 198		15 472		6	68 664
	Prêts et autres immobilisations financières	2 944					2 944
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 142		15 472		6	71 608
TOTAL		284 498		36 919		10 806	310 611

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 829	4 710		12 538
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 829	4 710		12 538
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		40		40
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	38 550	7 915		46 466
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		38 550	7 955		46 506
TOTAL		46 379	12 665		59 044

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	32 806	16 525	17 234	32 097
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 806	16 525	17 234	32 097
TOTAL GENERAL		32 806	16 525	17 234	32 097

Dont dotations
et reprises
{

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

16 525

17 234

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2020	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	42 950	42 950	
	Autres créances clients	234 794	234 794	
	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	12 977	12 977	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 589	2 589	
	Débiteurs divers	4 937	4 937	
	Charges constatées d'avances	2 772	2 772	
TOTAL DES CREANCES		304 462	304 462	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2020	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)	113 331	12 297	101 034	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	73 912	73 912		
	Personnel et comptes rattachés	30 058	30 058		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 159	22 159		
	Impôts sur les bénéfices	74	74		
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 218	51 218		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 564	2 564		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	822	822		
	Autres dettes	13 056	13 056		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	61 292	61 292		
TOTAL DES DETTES		368 485	267 451	101 034	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		100 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 214			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		706			

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Valeur nette

Taux
amortissement

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

TOTAL

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Observations

Achetés avec protection juridique
Eléments acquis du fonds de commerce
Fonds commerciaux réévalués
Fonds commerciaux reçus en apport

136 849

52 828

TOTAL

189 677

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Produits à recevoir		6 453
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	6 453	6 453

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Charges à payer		58 766
Emprunts et dettes financières divers		116
<i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	<i>116</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 264
<i>FOURNIS FACT NON PARVENUE</i>	<i>6 264</i>	
Dettes fiscales et sociales		40 599
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>20 808</i>	
<i>PERSONNEL PRIME A PAYER</i>	<i>7 842</i>	
<i>ORGANISM SOC CONGES PAYES</i>	<i>6 367</i>	
<i>ORGANISMES SOC A PAYER</i>	<i>3 137</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>2 445</i>	
Autres dettes		11 787
<i>CLT AVOIR A ETABLIR</i>	<i>11 787</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION COTISATIONS ORDRE ET COMPAGNIE		2 772	2 772
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 772

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION CLIENTS		61 292	61 292
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			61 292

--

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2020	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

30/09/2020

EFFETS ESCOMPTEES NON ECHUS

Annexe libre

Etat exprimé en euros

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.

Faits marquants de l'exercice :

Une charge exceptionnelle pour un montant de 14 148€ a été constatée dans les comptes annuels clos au 30/09/2020 suite à la sortie de mandats de commissariat aux comptes acquis ainsi qu'un dossier d'expertise comptable. Le motif de la perte de ces mandats de commissariat est lié à l'évolution réglementaire et à des décisions de liquidations judiciaires.

Obtention d'un prêt PGE à hauteur de 80 000€ sur l'exercice.

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 20 mars 2021
--

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020 :

RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 102 419,47 € de la manière suivante :

Aux associés à titre de dividendes : 75 000,00 €

Le solde au poste « autres réserves » : 27 419,47 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués :

- non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 50 620,31 €
- éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 24 379,69 €

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

Exercice clos au 30/09/2019

Distribution de dividendes d'un montant de 50 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 3 juillet 2020.

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 16 253,12 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 33 746,88 €).

Exercice clos au 30/09/2018

Distribution de dividendes d'un montant de 20 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 22 juillet 2019.

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 13 498,75 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 6 501,25 €).

Distribution de dividendes d'un montant de 40 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 30 mars 2019.

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 26 997,50 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 13 002,50 €).

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 €).

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 16 mars 2020

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

Certifié conforme

Le Président



SAGEC AUDIT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

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@allantis.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 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 30 septembre 2020

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

III. Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de 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.

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.

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.

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.

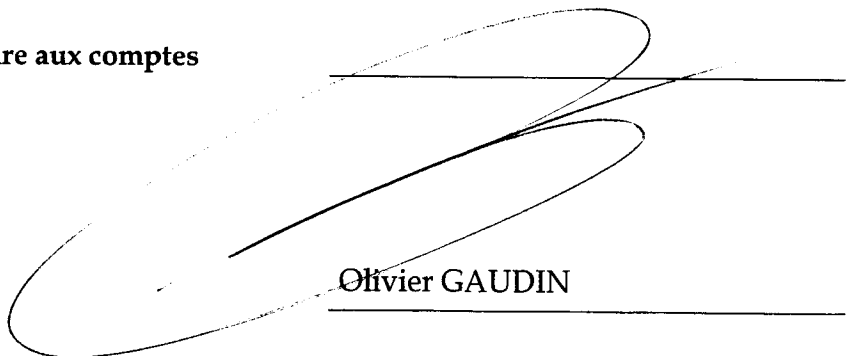
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 5 mars 2021

Le commissaire aux comptes



Olivier GAUDIN

Bilan Actif

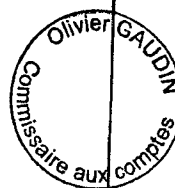
Etat exprimé en euros

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	19 114	12 538	6 576	
	Fonds commercial (1)	152 513		152 513	166 661
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	67 376	46 506	20 870	15 316
	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	68 664		68 664	53 198
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 944		2 944	2 944
TOTAL (II)		310 611	59 044	251 567	238 119
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	277 744	32 097	245 647	224 408
	Autres créances	21 002		21 002	13 816
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	274 681		274 681	149 648
	Charges constatées d'avance	2 772		2 772	2 427
	TOTAL (III)	576 199	32 097	544 102	390 299
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		886 810	91 141	795 669	628 418
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 944	2 944
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	236 765	184 122
	Résultat de l'exercice	102 419	102 643
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	427 184	374 765
Provisions	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)	113 331	26 462
	Emprunts et dettes financières divers	822	19 426
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 912	67 485
	Dettes fiscales et sociales	106 073	92 622
	DETTES DIVERSES		
Produits constatés d'avance (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 056	
	Autres dettes		
	Total des dettes	368 485	253 653
TOTAL PASSIF		795 669	628 418
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		102 419,47	102 643,14
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		267 451	241 222



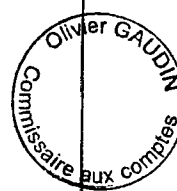
Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2020

30/09/2019

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	751 010		751 010	733 609
	Montant net du chiffre d'affaires	751 010		751 010	733 609
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			21 485	10 147
	Autres produits			94	9
	Total des produits d'exploitation (1)			772 589	743 764
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			311 605	319 624
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 448	8 452
	Salaires et traitements			215 492	183 423
	Charges sociales du personnel			59 951	52 322
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			12 665	11 831
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			16 525	10 275
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			19	519
	Total des charges d'exploitation (2)			622 705	586 445
RESULTAT D'EXPLOITATION				149 885	157 319



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2020

30/09/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION

		149 885	157 319
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)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	479	187
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	479	187
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 517	1 812
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 517	1 812
	RESULTAT FINANCIER	(1 038)	(1 625)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	148 846	155 694
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		7 720
	Total des produits exceptionnels		7 720
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		1 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 148	28 113
	Total des charges exceptionnelles	14 148	29 113
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(14 148)	(21 393)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	32 279	31 658
	TOTAL DES PRODUITS	773 068	751 672
	TOTAL DES CHARGES	670 649	649 029
	RESULTAT DE L'EXERCICE	102 419	102 643

- (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 **795 669 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **773 068 euros** et un total **charges** de **670 649 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **102 419 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020**.
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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	174 490		7 938		10 800	171 627
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	174 490		7 938		10 800	171 627
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			1 605			1 605
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	53 866		11 905			65 771
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 866		13 510			67 376
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	53 198		15 472		6	68 664
	Prêts et autres immobilisations financières	2 944					2 944
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 142		15 472		6	71 608
TOTAL		284 498		36 919		10 806	310 611

Olivier GAUDIN
Commissaire aux comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
INCORPORELLES			Dotations	Diminutions	
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 829	4 710		12 538
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 829	4 710		12 538
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		40		40
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	38 550	7 915		46 466
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 550	7 955		46 506
TOTAL		46 379	12 665		59 044

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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							

Olivier GAUDIN
Commissaire aux Comptes

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

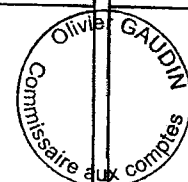
Diminutions

30/09/2020

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	32 806	16 525	17 234	32 097
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 806	16 525	17 234	32 097
TOTAL GENERAL		32 806	16 525	17 234	32 097

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		16 525	17 234
--	--	--------	--------

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.



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	30/09/2020	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			
Autres créances clients	42 950	42 950	
Créances représentatives des titres prêtés	234 794	234 794	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500	500	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés	12 977	12 977	
Divers			
Groupe et associés (2)	2 589	2 589	
Débiteurs divers	4 937	4 937	
Charges constatées d'avances	2 772	2 772	
TOTAL DES CREANCES	304 462	304 462	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/09/2020	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)	113 331	12 297	101 034	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	73 912	73 912		
Personnel et comptes rattachés	30 058	30 058		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 159	22 159		
Impôts sur les bénéfices	74	74		
Taxes sur la valeur ajoutée	51 218	51 218		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 564	2 564		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	822	822		
Autres dettes	13 056	13 056		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	61 292	61 292		
TOTAL DES DETTES	368 485	267 451	101 034	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 214			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	706			



Frais d'établissement

Etat exprimé en euros	30/09/2020	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			



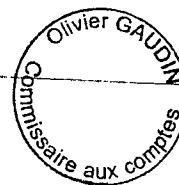
Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2020

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

30/09/2020

Total des Produits à recevoir		6 453
Autres créances clients		6 453
<i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	6 453	



Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Charges à payer		58 766
Emprunts et dettes financières divers		
ASSOCIES INTERETS COURUS	116	116
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURNIS FACT NON PARVENUE	6 264	6 264
Dettes fiscales et sociales		
CONGES A PAYER	20 808	40 599
PERSONNEL PRIME A PAYER	7 842	
ORGANISM SOC CONGES PAYES	6 367	
ORGANISMES SOC A PAYER	3 137	
ETAT CHARGES A PAYER	2 445	
Autres dettes		
CLT AVOIR A ETABLIR	11 787	11 787



ANNEXE - Elément 6.12

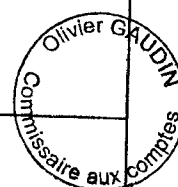
Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION COTISATIONS ORDRE ET COMPAGNIE		2 772	2 772
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 772



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
CLIENTS			61 292	61 292
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				61 292



Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2020	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

30/09/2020

EFFETS ESCOMPTEES NON ECHUS



Annexe libre

Etat exprimé en euros

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.

Faits marquants de l'exercice :

Une charge exceptionnelle pour un montant de 14 148€ a été constatée dans les comptes annuels clos au 30/09/2020 suite à la sortie de mandats de commissariat aux comptes acquis ainsi qu'un dossier d'expertise comptable. Le motif de la perte de ces mandats de commissariat est lié à l'évolution réglementaire et à des décisions de liquidations judiciaires.

Obtention d'un prêt PGE à hauteur de 80 000€ sur l'exercice.

