

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 23/06/2022 sous le numéro de dépôt B2022/006566

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		GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE	
		30092021	
		30092020	
		Net 3 23 JUN 2022	
		209 B 1184	
		Conf. G. J. 1. 8/3/20	
		h. B. S.	
		W.	
		80 664	
		1 680	
		69 606	
		48 844	
		12 857	
		303 476	
		2 555	
		591 562	
		48 844	
		542 718	
		544 102	
		897 168	
		118 450	
		778 717	
		795 669	
		1 680	
		CR	
		Stocks :	
		Créances :	

Renvois : (1) Dont droit au bail : (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :

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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	264 184	236 765
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	114 969	102 419
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	467 153
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	71 108	113 331
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	8 024	822
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	73 458	73 912
	Dettes fiscales et sociales	DY	101 203	106 073
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	600	13 056
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	57 171	61 292
	TOTAL (IV)	EC	311 564	368 485
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	778 717	795 669
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	271 794	267 451
	(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	856 074	FH		FI	856 074	751 010	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	856 074	FK		FL	856 074	751 010	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	12 414	21 485	
	Autres produits (1) (11)					FQ	20	94	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	868 508	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	355 900	311 605	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	11 444	6 448	
	Salaires et traitements *					FY	222 826	215 492	
	Charges sociales (10)					FZ	70 064	59 951	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	14 313	12 665
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	26 184	16 525
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	73	19	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	700 804	622 705
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	167 704	149 885	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	820	479	
	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	820	479	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 795	1 517	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	1 795	1 517	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(975)	(1 038)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	166 729	148 846	

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	1 200	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 200	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	15 808	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	15 808	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(14 608)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	37 152	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	870 528	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	755 559	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	114 969	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY		
		IG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP		
		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) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC		
		RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	2 978	
	(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 Madelin A7 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) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VNC IMMO		15 808		
PROD CESSION IMMO			1 200	
(8) Détail des produits et charges sur exercices 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 **778 717 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 870 528 euros** et un total **charges de 755 559 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 114 969 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.

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

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

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	171 627				14 544	157 083
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	171 627				14 544	157 083

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	1 605		890			2 495
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	65 771		1 664		3 752	63 683
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 376		2 554		3 752	66 178

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	68 664		12 000			80 664
	Prêts et autres immobilisations financières	2 944				1 264	1 680
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	71 608		12 000		1 264	82 344

TOTAL	310 611		14 554		19 560	305 606
--------------	----------------	--	---------------	--	---------------	----------------

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	12 538	5 643		18 181
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 538	5 643		18 181
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	40	268		308
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	46 466	8 403	3 752	51 117
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		46 506	8 670	3 752	51 425
TOTAL		59 044	14 313	3 752	69 606

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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
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	32 097	26 184	9 436	48 844
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 097	26 184	9 436	48 844
TOTAL GENERAL		32 097	26 184	9 436	48 844
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			26 184	9 436	
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

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 680	1 680	
	Clients douteux ou litigieux	82 100	82 100	
	Autres créances clients	190 575	190 575	
	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	11 467	11 467	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	890	890	
	Charges constatées d'avances	2 555	2 555	
	TOTAL DES CREANCES	289 766	289 766	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/09/2021	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)	71 108	31 338	39 770	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	73 458	73 458		
	Personnel et comptes rattachés	29 748	29 748		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 160	18 160		
	Impôts sur les bénéfices	4 320	4 320		
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 534	46 534		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 441	2 441		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	8 024	8 024		
	Autres dettes	600	600		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	57 171	57 171		
	TOTAL DES DETTES	311 564	271 794	39 770	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		42 223			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		8 024			

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Valeur nette

Taux
amortissement

Frais de constitution

Frais de premier établissement

Frais d'augmentation de capital

TOTAL

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2021

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	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		4 885
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	4 885	4 885

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Charges à payer		52 842
Emprunts et dettes financières divers <i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	<i>218</i>	218
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS FACT NON PARVENUE</i>	<i>10 475</i>	10 475
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL PRIME A PAYER</i> <i>ORGANISM SOC CONGES PAYES</i> <i>ORGANISMES SOC A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>19 648</i> <i>10 100</i> <i>6 153</i> <i>3 414</i> <i>2 234</i>	41 549
Autres dettes <i>CLT AVOIR A ETABLIR</i>	<i>600</i>	600

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION COTISATIONS ORDRE ET COMPAGNIE		2 555	2 555
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 555

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION CLIENTS		57 171	57 171
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			57 171

--

Capital social

Etat exprimé en euros

30/09/2021

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

30/09/2021

EFFETS ESCOMPTE 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 14 544€ a été constatée dans les comptes annuels clos au 30/09/2021 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.

Remboursement du prêt PGE à hauteur de 20 000€ sur l'exercice et échelonnement des 60 000€ restant sur 36 mois.

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 08 mars 2022
--

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021 :

RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 114 969,27 € de la manière suivante :

Aux associés à titre de dividendes : 112 000,00 €

Le solde au poste « autres réserves » : 2 969,27 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués :

- non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 75 593,00 €
- éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 36 407,00 €

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

Exercice clos au 30/09/2020

Distribution de dividendes d'un montant de 75 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 20/03/2021.

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 24 379,69 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 50 620,31 €).

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.

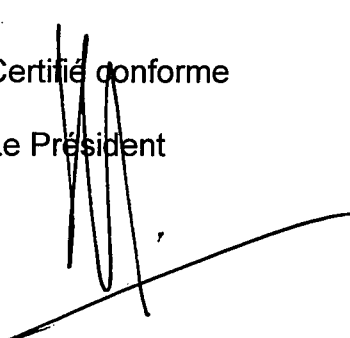
Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 26 997,50 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 13 002,50 €).

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 8 mars 2022

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 2021

Olivier GAUDIN
Commissaire aux comptes

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 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 30 septembre 2021

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 2021, 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 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 2020 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 spécifiques

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.

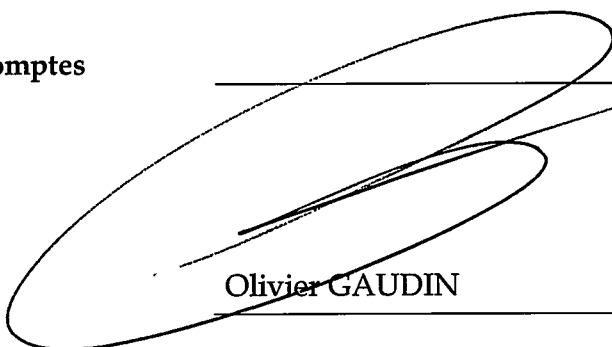
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 7 mars 2022

Le commissaire aux comptes



Olivier GAUDIN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	19 114	18 181	933	6 576
	Fonds commercial (1)	137 969		137 969	152 513
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	66 178	51 425	14 754	20 870
	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	80 664		80 664	68 664
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 680		1 680	2 944
	TOTAL (II)	305 606	69 606	236 000	251 567
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	272 674	48 844	223 830	245 647
	Autres créances	12 857		12 857	21 002
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	303 476		303 476	274 681
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 555		2 555	2 772
	TOTAL (III)	591 562	48 844	542 718	544 102
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		897 168	118 450	778 717	795 669

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

1 680

2 944

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

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	264 184	236 765
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	114 969	102 419
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	467 153	427 184
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)	71 108	113 331
	Emprunts et dettes financières divers	8 024	822
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 458	73 912
	Dettes fiscales et sociales	101 203	106 073
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	600	13 056
	Produits constatés d'avance (1)	57 171	61 292
	Total des dettes	311 564	368 485
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	778 717	795 669
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		114 969,27	102 419,47
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		271 794	267 451
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	856 074		856 074	751 010
	Montant net du chiffre d'affaires	856 074		856 074	751 010
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 414	21 485
	Autres produits			20	94
	Total des produits d'exploitation (1)			868 508	772 589
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			355 900	311 605
	Impôts, taxes et versements assimilés			11 444	6 448
	Salaires et traitements			222 826	215 492
	Charges sociales du personnel			70 064	59 951
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			14 313	12 665
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			26 184	16 525
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			73	19
	Total des charges d'exploitation (2)			700 804	622 705
RESULTAT D'EXPLOITATION				167 704	149 885



Compte de Résultat 2/2

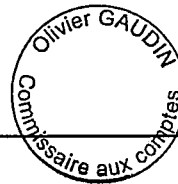
Etat exprimé en euros

30/09/2021

30/09/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		167 704	149 885
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)	820	479
	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		820	479
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 795	1 517
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 795	1 517
RESULTAT FINANCIER		(975)	(1 038)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		166 729	148 846
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 200	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 200	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	15 808	14 148
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		15 808	14 148
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(14 608)	(14 148)
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		37 152	32 279
TOTAL DES PRODUITS		870 528	773 068
TOTAL DES CHARGES		755 559	670 649
RESULTAT DE L'EXERCICE		114 969	102 419

- (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 778 717 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 870 528 euros et un total **charges** de 755 559 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 114 969 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2020 et finit le 30/09/2021.
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

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

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	171 627			14 544	157 083
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	171 627			14 544	157 083

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	1 605		890		2 495
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	65 771		1 664	3 752	63 683
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 376		2 554	3 752	66 178

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	68 664		12 000		80 664
	Prêts et autres immobilisations financières	2 944			1 264	1 680
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	71 608		12 000		82 344

TOTAL	310 611		14 554		19 560	305 606
-------	---------	--	--------	--	--------	---------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	12 538	5 643		18 181
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 538	5 643		18 181
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	40	268		308
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	46 466	8 403	3 752	51 117
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		46 506	8 670	3 752	51 425
TOTAL		59 044	14 313	3 752	69 606

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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
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	32 097	26 184	9 436	48 844
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	32 097	26 184	9 436	48 844
TOTAL GENERAL		32 097	26 184	9 436	48 844

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

26 184

9 436

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

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 680	1 680	
	Clients douteux ou litigieux	82 100	82 100	
	Autres créances clients	190 575	190 575	
	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	11 467	11 467	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	890	890	
	Charges constatées d'avances	2 555	2 555	
TOTAL DES CREANCES		289 766	289 766	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2021	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)	71 108	31 338	39 770	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	73 458	73 458		
	Personnel et comptes rattachés	29 748	29 748		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 160	18 160		
	Impôts sur les bénéfices	4 320	4 320		
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 534	46 534		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 441	2 441		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	8 024	8 024		
	Autres dettes	600	600		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	57 171	57 171		
TOTAL DES DETTES		311 564	271 794	39 770	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		42 223			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		8 024			

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Valeur nette

Taux
amortissement

Frais de constitution

Frais de premier établissement

Frais d'augmentation de capital



TOTAL

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2021

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	

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		4 885
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	4 885	4 885



Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2021

Total des Charges à payer		52 842
Emprunts et dettes financières divers <i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	218	218
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS FACT NON PARVENUE</i>	10 475	10 475
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL PRIME A PAYER</i> <i>ORGANISM SOC CONGES PAYES</i> <i>ORGANISMES SOC A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	19 648 10 100 6 153 3 414 2 234	41 549
Autres dettes <i>CLT AVOIR A ETABLIR</i>	600	600



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION COTISATIONS ORDRE ET COMPAGNIE		2 555	2 555
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 555



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION CLIENTS		57 171	57 171
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			57 171



Capital social

Etat exprimé en euros

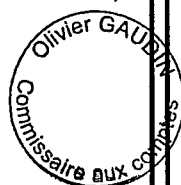
30/09/2021

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

30/09/2021

EFFETS ESCOMPTES 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 14 544€ a été constatée dans les comptes annuels clos au 30/09/2021 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.

Remboursement du prêt PGE à hauteur de 20 000€ sur l'exercice et échelonnement des 60 000€ restant sur 36 mois.

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 de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon