

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00144 Numéro SIREN : 329 263 966 Nom ou dénomination : SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE GESTION REVISION ET CONSEILS
--

Ce dépôt a été enregistré le 18/11/2022 sous le numéro de dépôt 25693

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	2 980	2 980		
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	89 215		89 215	89 215
	Autres immobilisations incorporelles	47 651	38 179	9 473	19 227
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	216 909	68 644	148 265	156 254
	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 375		15 375	15 375
TOTAL (II)		372 130	109 803	262 327	280 071
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	400		400	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	294 490	32 114	262 376	231 812
	Autres créances	35 681		35 681	60 010
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	765 988		765 988	598 775
	Charges constatées d'avance	3 705		3 705	6 565
	TOTAL (III)	1 100 264	32 114	1 068 150	897 162
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 472 394	141 917	1 330 477	1 177 233
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				15 375	15 375
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	120 000	120 000
	RESERVES		
	Réserve légale	12 000	12 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	428 499	302 913
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	356 574	285 585
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	917 072	720 499
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)	3	1 325
	Emprunts et dettes financières divers		70 548
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 163	92 549
	Dettes fiscales et sociales	306 270	244 379
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	61 970	47 933
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	413 405	456 735
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 330 477	1 177 233
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		356 573,64	285 585,43
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		413 405	456 735
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3	1 325

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 **1 330 477** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 695 072** euros et un total **charges** de **1 338 498** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **356 574** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/08/2022**.

Il a une durée de **8** 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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice :

Changement de la date de clôture de l'exercice au 31/08/2022 soit 8 mois d'exercice sur 2022

Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

Néant

Informations générales complémentaires :

Néant

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 980					2 980
	Autres	140 825				3 958	136 866
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	143 805				3 958	139 846
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	89 271		54 045		47 450	95 867
	Matériel de transport			23 463		23 463	
	Matériel de bureau, mobilier	117 554		4 913		1 425	121 042
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	206 826		82 421		72 337	216 909	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			500		500	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 375					15 375
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 375		500		500	15 375
TOTAL		366 005		82 921		76 796	372 130

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 980			2 980
	Autres	32 383	5 796		38 179
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 363	5 796		41 159
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 558	5 986		13 544
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	43 014	13 511	1 425	55 100
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 572	19 498	1 425	68 644
TOTAL		85 935	25 293	1 425	109 803

	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 Agenct 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							

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/08/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TO TAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TO TAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TO TAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	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	25 467	21 671	15 024	32 114
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	25 467	21 671	15 024	32 114
TOTAL GENERAL		25 467	21 671	15 024	32 114
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			21 671	15 024	
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

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 375	15 375	
	Clients douteux ou litigieux	48 149	48 149	
	Autres créances clients	246 341	246 341	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	19	19	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 008	7 008	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 090	12 090	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	1 386	1 386	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	15 178	15 178	
	Charges constatées d'avances	3 705	3 705	
	TOTAL DES CREANCES	349 251	349 251	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2022	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)	3	3		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 163	45 163		
	Personnel et comptes rattachés	104 199	104 199		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 369	52 369		
	Impôts sur les bénéfices	60 490	60 490		
	Taxes sur la valeur ajoutée	86 204	86 204		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 008	3 008		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	61 970	61 970		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	413 405	413 405		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Valeur nette

Taux
amortissement

Frais de constitution

Frais de premier établissement

Frais d'augmentation de capital

TOTAL

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Observations

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

89 125

TOTAL**89 125**

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 000,00	40,0000	120 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		3 000,00	40,0000	120 000,00

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Produits à recevoir		7 981
Autres créances clients <i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>4 469</i>	4 469
Autres créances <i>ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR</i>	<i>3 513</i>	3 513

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Charges à payer		178 308
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 589
<i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	33 589	
Dettes fiscales et sociales		127 446
<i>DETTE PROVIS.POUR C.PAYE</i>	48 241	
<i>Provision RTT à payer</i>	15 957	
<i>AUTRES CHARG.PERS.A PAYER</i>	40 000	
<i>CHARGES SOCIALES SUR C.P. et RTT</i>	21 407	
<i>ORGANISMES SOCIAUX A PAYER</i>	395	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	1 446	
Autres dettes		17 273
<i>CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR</i>	678	
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	16 595	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

3 705

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL**3 705**

SECOGEREC
SAS au capital de 120 000 euros
Siège social : 17 rue Marie Curie - 44230 SAINT SEBASTIEN SUR LOIRE
329 263 966 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 OCTOBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 356 573,64 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice356 573,64 €
A titre de dividendes 196 479,00 €
Soit 65,493 € par action
Le solde en totalité au compte "autres réserves" 160 094,64 €
qui s'élèvera ainsi à 588 593,52 € après affectation
TOTAUX 356 573,64 €356 573,64 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2021	106,66 €		159 893,34 €
31/12/2020	- (*)	-	-
31/12/2019	-	-	-

Distribution exceptionnelle de 170 000 € pris sur Autres Réserves suivant AGO du 17/07/2020.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 130,986 euros.
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 196 348,02 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 octobre 2022

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

Certifié conforme
La Présidente
La Société MADAM INVEST