

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 : 1954 B 00008

Numéro SIREN : 778 149 716

Nom ou dénomination : "SOCIETE D'ETUDES COMPTABLES ET D'AUDIT DU FOREZ S.E.C.A
OU S.E.C.A FOREZ" "Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes"

Ce dépôt a été enregistré le 03/10/2018 sous le numéro de dépôt B2018/010911

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2018/010911**
n° de gestion : **1954B00008**
n° SIREN : **778 149 716 RCS Saint Etienne**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Saint-Etienne certifie avoir procédé le 03/10/2018 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

"SOCIETE D'ETUDES COMPTABLES ET D'AUDIT DU FOREZ S.E.C.A OU S.E.C.A FOREZ"
"Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes" - Société à responsabilité limitée
7 rue de L'artisanat Immeuble le Parc de Villars 42390 Villars -FRANCE-

date de clôture : 31/03/2018

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

Concernant les événements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



668712



668712

Catifa conf...
Belle

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/03/2018		Exercice N-1 31/03/2017		Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)			010911	030000	2018	
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	59 468	41 855	17 613		17 613	
Fonds commercial (1)	69 212		69 212	69 212		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	77 955	77 955				
Installations techniques, matériel et outillage						
Autres immobilisations corporelles	132 669	111 781	20 888	26 403	5 515	20.89
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	3 236		3 236	3 236		
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total II	342 540	231 591	110 949	98 851	12 097	12.24
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services	15 269		15 269	15 807	538	3.40
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	728 795	27 768	701 026	652 937	48 089	7.37
Autres créances	384 157		384 157	345 338	38 819	11.24
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	326 747		326 747	365 326	38 579	10.56
Charges constatées d'avance (3)	44 500		44 500	48 588	4 088	8.41
Total III	1 499 467	27 768	1 471 699	1 427 995	43 704	3.06
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 842 007	259 360	1 582 648	1 526 847	55 801	3.65

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE
ST-ETIENNE
03 OCT 2018
SUBS

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/03/2018 12	31/03/2017 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 440 000)	440 000	440 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	44 000	44 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	41 011	138	40 873	NS
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	124 805	139 873	15 068	10.77
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Total I	649 816	624 011	25 805	4.14	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	972	1 180	208	17.61
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 670	249 086	8 584	3.45	
Dettes fiscales et sociales	347 676	329 984	17 693	5.36	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	13 402	17 549	4 147	23.63	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	313 111	305 036	8 074	2.65
	Total IV	932 832	902 835	29 996	3.32
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 582 648	1 526 847	55 801	3.65

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

932 832 902 835

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2018 12			Exercice N-1 31/03/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 949 947		1 949 947	1 808 140	141 807	7.84
Chiffre d'affaires NET	1 949 947		1 949 947	1 808 140	141 807	7.84
Production stockée			538	1 538	2 076	134.96
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			156 866	147 858	9 008	6.09
Autres produits			5	470	465	98.94
Total des Produits d'exploitation (I)			2 106 280	1 958 007	148 274	7.57
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 075 354	908 328	167 026	18.39
Impôts, taxes et versements assimilés			26 642	24 333	2 309	9.49
Salaires et traitements			598 857	536 847	62 010	11.55
Charges sociales			210 984	203 447	7 537	3.70
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 017	15 907	1 890	11.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			9 655	28 827	19 172	66.51
Dotations aux provisions						
Autres charges			18 815	32 354	13 539	41.85
Total des Charges d'exploitation (II)			1 954 324	1 750 042	204 281	11.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			151 956	207 964	56 008	26.93
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/03/2018	12 31/03/2017	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 379	2 943	435	14.79
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	3 379	2 943	435	14.79
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1	3	2	67.65
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1	3	2	67.65
2. Résultat financier (V-VI)	3 377	2 940	438	14.88
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	155 334	210 904	55 570	26.35
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 000	350	650	185.67
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 000	350	650	185.67
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17	2 265	2 248	99.25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	17	2 265	2 248	99.25
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	983	1 915	2 898	151.33
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	31 512	69 116	37 604	54.41
Total des produits (I+III+V+VII)	2 110 659	1 961 300	149 359	7.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 985 854	1 821 427	164 427	9.03
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	124 805	139 873	15 068	10.77

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 3 375 2 939

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 582 647.58 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 949 947.09 Euros et dégagant un bénéfice de 124 804.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2017 au 31/03/2018.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	110 260		18 420
Installations générales agencements aménagements des constructions	77 955		
Installations générales agencements aménagements divers	18 186		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	106 788		7 695
TOTAL	202 929		7 695
Autres titres immobilisés	3 236		
TOTAL	3 236		
TOTAL GENERAL	316 425		26 115

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			128 680	128 680
TOTAL			128 680	128 680
Installations générales agencements aménagements constr.			77 955	77 955
Installations générales agencements aménagements divers			18 186	18 186
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			114 483	114 483
TOTAL			210 624	210 624
Autres titres immobilisés			3 236	3 236
TOTAL			3 236	3 236
TOTAL GENERAL			342 540	342 540

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	41 048	807		41 855
Installations générales agencements aménagements constr.	77 955			77 955
Installations générales agencements aménagements divers	13 605	1 000		14 605
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	84 966	12 210		97 176
TOTAL	176 526	13 210		189 736
TOTAL GENERAL	217 574	14 017		231 591

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	807				
TOTAL	807				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 000				
Matériel de bureau informatique mobilier	12 210				
TOTAL	13 210				
TOTAL GENERAL	14 017				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	54 499	9 655	36 386		27 768
TOTAL	54 499	9 655	36 386		27 768
TOTAL GENERAL	54 499	9 655	36 386		27 768
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 655	36 386		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	39 281	0	39 281
Autres créances clients	689 514	689 514	
Impôts sur les bénéfices	63 032	63 032	
Taxe sur la valeur ajoutée	41 506	41 506	
Divers état et autres collectivités publiques	500	500	
Groupe et associés	278 124	278 124	
Débiteurs divers	994	994	
Charges constatées d'avance	44 500	44 500	
TOTAL	1 157 451	1 118 170	39 281

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	972	972		
Fournisseurs et comptes rattachés	257 670	257 670		
Personnel et comptes rattachés	112 482	112 482		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 327	73 327		
Taxe sur la valeur ajoutée	157 588	157 588		
Autres impôts taxes et assimilés	4 279	4 279		
Autres dettes	13 402	13 402		
Produits constatés d'avance	313 111	313 111		
TOTAL	932 832	932 832		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
	80.0000	5 500			5 500

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments			Global	Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport		
	69 211			69 211	
Total	69 211			69 211	

Evaluation des amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2017 au 31/03/2018

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	238 510
Autres créances	500
Total	239 010

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	972
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	231 709
Dettes fiscales et sociales	159 998
Autres dettes	1 238
Total	393 917

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		44 500
Total		44 500
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		313 111
Total		313 111

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

- Indemnités de départ à la retraite :

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont couverts par des versements effectués auprès d'une compagnie d'assurance.

Engagements reçus

Néant.

SOCIETE D'ETUDES COMPTABLES ET D'AUDIT DU FOREZ

**Sarl d'experts-comptables et de commissaires aux comptes
au capital de 440 000 euros**

**Siège social : 7, rue de l'Artisanat à VILLARS (42390)
R.C.S. SAINT-ETIENNE B 778 149 716**

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 SEPTEMBRE 2018

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice de 124.805 € :

- à titre de dividendes aux associés la somme de : 124.300 €,
- le solde en 'autres réserves' : 505 €

Les dividendes, d'un montant total de 124.300 €, seront mis en paiement à compter du 01 octobre 2018.

TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE

Identique en tous points à la proposition d'affectation ci-dessus.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. J. euf', written over a horizontal line.