

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 11/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/008366

**DEPOT DES COMPTES ANNUELS**

n°de dépôt : **B2020/008366**  
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 11/09/2020 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 par actions simplifiée  
7 rue de L'artisanat Immeuble le Parc de Villars 42390 Villars -FRANCE-

**date de clôture : 31/03/2020**

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

Concernant les évènements RCS suivants :  
**Dépôt des comptes annuels**



763294

763294

Désignation de l'entreprise : SAS SECA FOREZ Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 7 rue de l'Artisanat 42390 VILLARS Durée de l'exercice précédent\* 12  
 Numéro SIRET\* 77814971600038 Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

|   |                   | GREFFE TRIBUNAL de COMMERCE ST-ETIENNE |                            | exercice N clos le 31 03 2020 |                           | N-1 31 03 2019 |                  |
|---|-------------------|--|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------|------------------|
|   |                   | Brut                                   | Amortissements, provisions | Net                           | Net                       |                |                  |
|   |                   | 1                                      | 2                          | 3                             | 4                         |                |                  |
| Capital souscrit non appelé (I)                                 | AA                | 008366                                 | 11 SEP 2020                |                               |                           |                |                  |
| Frais d'établissement *   | AB                |  |                            |                               |                           |                |                  |
| Frais de développement *  | CX                | 54                                     | B 08                       |                               |                           |                |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                | 54 756                                 | AG                         | 44 512                        | 10 245                    |                | 13 929           |
| Fonds commercial (1)  | AH                | 69 212                                 | AI                         |                               | 69 212                    |                | 69 212           |
| Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                | 2 655                                  | AK                         | 704                           | 1 951                     |                | 2 482            |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                |  | AM                         |                               |                           |                |                  |
| Terrains  | AN                |  | AO                         |                               |                           |                |                  |
| Constructions   | AP                | 70 686                                 | AQ                         | 70 686                        |                           |                |                  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                |  | AS                         |                               |                           |                |                  |
| Autres immobilisations corporelles                              | AT                | 145 916                                | AU                         | 116 235                       | 29 682                    |                | 17 149           |
| Immobilisations en cours  | AV                |  | AW                         |                               |                           |                |                  |
| Avances et acomptes   | AX                |  | AY                         |                               |                           |                |                  |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                |  | CT                         | Compte composé de             |                           |                |                  |
| Autres participations   | CU                |  | CV                         |                               |                           |                |                  |
| Créances rattachées à des participations                        | BB                |  | BC                         |                               |                           |                |                  |
| Autres titres immobilisés                                       | BD                | 3 002                                  | BE                         |                               | 3 002                     |                | 3 002            |
| Prêts   | BF                |  | BG                         |                               |                           |                |                  |
| Autres immobilisations financières*                             | BH                | 4 500                                  | BI                         |                               | 4 500                     |                |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>BJ</b>         | <b>350 727</b>                         | <b>BK</b>                  | <b>232 137</b>                | <b>118 590</b>            |                | <b>105 772</b>   |
| Matières premières, approvisionnements                          | BL                |  | BM                         |                               |                           |                |                  |
| En cours de production de biens                                 | BN                |  | BO                         |                               |                           |                |                  |
| En cours de production de services                              | BP                | 26 309                                 | BQ                         |                               | 26 309                    |                | 21 928           |
| Produits intermédiaires et finis                                | BR                |  | BS                         |                               |                           |                |                  |
| Marchandises  | BT                |  | BU                         |                               |                           |                |                  |
| Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                |  | BW                         |                               |                           |                |                  |
| Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                | 938 886                                | BY                         | 11 390                        | 927 495                   |                | 792 483          |
| Autres créances (3)   | BZ                | 277 473                                | CA                         |                               | 277 473                   |                | 351 529          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                |  | CC                         |                               |                           |                |                  |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                |  | CE                         |                               |                           |                |                  |
| Disponibilités  | CF                | 281 724                                | CG                         |                               | 281 724                   |                | 277 704          |
| Charges constatées d'avance (3)*                                | CH                | 28 349                                 | CI                         |                               | 28 349                    |                | 41 124           |
| <b>TOTAL (III)</b>  | <b>CJ</b>         | <b>1 552 742</b>                       | <b>CK</b>                  | <b>11 390</b>                 | <b>1 541 352</b>          |                | <b>1 484 768</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW                |  |                            |                               |                           |                |                  |
| Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                |  |                            |                               |                           |                |                  |
| Ecarts de conversion actif* (VI)                                | CN                |  |                            |                               |                           |                |                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                                   | <b>CO</b>         | <b>1 903 469</b>                       | <b>IA</b>                  | <b>243 527</b>                | <b>1 659 942</b>          |                | <b>1 590 540</b> |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                                |                   |  | CP                         |                               | (3) Part à plus d'un an : | CR             | 17 062           |
| Clause de réserve de propriété *                                | Immobilisations : |  | Stocks :                   |                               | Créances :                |                |                  |

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : SAS SECA FOREZ

Néant  \*

|  |  | Exercice N | Exercice N-1 |         |
|--|--|------------|--------------|---------|
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....440.000.....)   | DA         | 440 000      | 440 000 |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...  | DB         |              |         |
|  | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )   | DC         |              |         |
|  | Réserve légale (3)   | DD         | 44 000       | 44 000  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles   | DE         |              |         |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) | DF         |              |         |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG         | 40 391       | 41 516  |
|  | Report à nouveau   | DH         |              |         |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  | DI         | 116 672      | 123 175 |
|  | Subventions d'investissement   | DJ         |              |         |
|  | Provisions réglementées *  | DK         |              |         |
|  | <b>TOTAL (I)</b>   | DL         | 641 063      | 648 691 |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs  | DM         |              |         |
|  | Avances conditionnées  | DN         |              |         |
|  | <b>TOTAL (II)</b>  | DO         |              |         |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques  | DP         |              |         |
|  | Provisions pour charges  | DQ         |              |         |
|  | <b>TOTAL (III)</b>   | DR         |              |         |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles   | DS         |              |         |
|  | Autres emprunts obligataires   | DT         |              |         |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)   | DU         | 689          | 670     |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV         |              |         |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | DW         |              |         |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | DX         | 281 120      | 269 654 |
|  | Dettes fiscales et sociales  | DY         | 338 044      | 335 165 |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | DZ         |              |         |
| Autres dettes  | EA   | 4 326      | 15 615       |         |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)  | EB         | 394 701      | 320 746 |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | EC   | 1 018 879  | 941 850      |         |
| Ecarts de conversion passif *  | (V)  | ED         |              |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   | EE   | 1 659 942  | 1 590 540    |         |
| RENOVOIS   | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital   | IB         |              |         |
|  | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)     | IC         |              |         |
|  |  | ID         |              |         |
|  |  | IE         |              |         |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *   | EF         |              |         |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG   | 1 018 879  | 941 850      |         |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH   |            |              |         |

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

Désignation de l'entreprise : SAS SECA FOREZ

Néant  \*

|   |   | Exercice N   |                                 |  |       | Exercice (N-1) |           |           |
|---|---|--|---------------------------------|--|-------|----------------|-----------|-----------|
|   |   | France   |                                 | Exportations et livraisons intracommunautaires |       |                | Total     |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises*   | FA   |                                 | FB   | FC    |                |           |           |
|   | Production vendue   | { biens*<br>services*                              | FD                              |  | FE    | FF             |           |           |
|   |   |  | FG                              | 2 039 251                                      | FH    |                | FI        | 2 039 251 |
|   | Chiffres d'affaires nets*   | FJ   | 2 039 251                       | FK   |       | FL             | 2 039 251 | 1 909 032 |
|   | Production stockée*   |  |                                 |  | FM    | 4 381          | 6 659     |           |
|   | Production immobilisée*   |  |                                 |  | FN    |                |           |           |
|   | Subventions d'exploitation  |  |                                 |  | FO    |                |           |           |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |  |                                 |  | FP    | 191 354        | 248 279   |           |
|   | Autres produits (1) (11)  |  |                                 |  | FQ    | 338            | 33        |           |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                      |   |  |                                 |  | FR    | 2 235 325      | 2 164 002 |           |
| 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    | 1 249 166      | 1 115 674 |           |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés*  |  |                                 |  | FX    | 23 522         | 50 370    |           |
|   | Salaires et traitements*  |  |                                 |  | FY    | 574 520        | 603 213   |           |
|   | Charges sociales (10)   |  |                                 |  | FZ    | 211 389        | 204 587   |           |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements* |  | GA    | 16 971         | 16 253    |           |
|   |   |  | - dotations aux provisions      |  | GB    |                |           |           |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions*    |                                 |  | GC    | 7 258          | 2 090     |           |
|   |   | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                 |  | GD    |                |           |           |
| Autres charges (12)   |   |  |                                 | GE   | 1 328 | 23 802         |           |           |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |   |  |                                 |  | GF    | 2 084 154      | 2 015 989 |           |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |  |                                 |  | GG    | 151 171        | 148 013   |           |
| 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    | 2 165          | 2 731     |           |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |  |                                 |  | GM    |                |           |           |
|   | Différences positives de change   |  |                                 |  | GN    |                |           |           |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |                                 |  | GO    |                |           |           |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |   |  |                                 |  | GP    | 2 165          | 2 731     |           |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |  |                                 |  | GQ    |                |           |           |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |  |                                 |  | GR    |                | 1         |           |
|   | Différences négatives de change   |  |                                 |  | GS    |                |           |           |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |  |                                 |  | GT    |                |           |           |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |   |  |                                 |  | GU    |                | 1         |           |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |  |                                 |  | GV    | 2 165          | 2 731     |           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |  |                                 |  | GW    | 153 336        | 150 744   |           |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

|  |  |  |                         |                        |  |
|--|--|--|-------------------------|------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SAS SECA FOREZ   |  | Néant <input type="checkbox"/> *   |                         |                        |  |
|  |  | Exercice N   | Exercice N-1            |                        |  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion   | HA   | 3 239                   | 20                     |  |
|  | Produits exceptionnels sur opérations en capital *   | HB   |                         | 238                    |  |
|  | Reprises sur provisions et transferts de charges   | HC   |                         |                        |  |
|  | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>  | HD   | 3 239                   | 258                    |  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)  | HE   | 1 330                   | 77                     |  |
|  | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *  | HF   |                         | 235                    |  |
|  | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   | HG   |                         |                        |  |
|  | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>  | HH   | 1 330                   | 312                    |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>  |  | HI   | 1 909                   | (53)                   |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |  | HJ   |                         |                        |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)   |  | HK   | 38 573                  | 27 516                 |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>  |  | HL   | 2 240 729               | 2 166 992              |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>  |  | HM   | 2 124 057               | 2 043 817              |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>  |  | HN   | 116 672                 | 123 175                |  |
| 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   | 2 165                   | 2 728                  |  |
|  | (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   | 190 497                 | 223 410                |  |
|  | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) | A5   |                         |                        |  |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)   | A3   |  |                         |                        |  |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)  | A4   |  |                         |                        |  |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives  | A6   |  |                         |                        |  |
|  | obligatoires   | A9   |                         |                        |  |
| 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 |  |
|  | AMENDES FISCALES   |  | 64                      |                        |  |
| AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES   |  | 1 266  |                         |                        |  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATION DE GESTION  |  |  | 3 239                   |                        |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  | Exercice N   |  | Charges antérieures     | Produits antérieurs    |  |
|  |  |  |                         |                        |  |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 659 942.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 039 251.22 Euros et dégageant un bénéfice de 116 672.41 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Depuis le mois de janvier 2020, une épidémie de Coronavirus COVID-19 s'est propagée depuis la Chine, requalifiée à compter du 11 mars 2020 en pandémie par l'OMS.

Nous considérons que cette épidémie est sans incidence sur les comptes de l'exercice clos le 31/03/2020 : les actifs et passifs existants au 31/03/2020 ont été évalués selon les règles et méthodes décrites ci-après, sans changement par rapport aux années précédentes.

Les mesures prises par le gouvernement pour enrayer l'évolution de cette épidémie sont à ce jour sans impact sur l'activité de notre entreprise pour l'année 2020.

### **- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

### 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 -

#### Etat des immobilisations

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | 126 623                             |               |               |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 70 686                              |               |               |
| Installations générales agencements aménagements divers            | 18 186                              |               |               |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 114 948                             |               | 25 289        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>203 820</b>                      |               | <b>25 289</b> |
| Autres titres immobilisés  | 3 002                               |               |               |
| Prêts, autres immobilisations financières                          |                                     |               | 4 500         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 002</b>                        |               | <b>4 500</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>333 445</b>                      |               | <b>29 789</b> |

|  | Diminutions   |               | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|---------------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions      |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                     |               |               | 126 623                              | 126 623  |
| Installations générales agencements aménagements constr. |               |               | 70 686                               | 70 686   |
| Installations générales agencements aménagements divers  |               |               | 18 186                               | 18 186   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier             |               | 12 506        | 127 731                              | 127 731  |
| <b>TOTAL</b>   |               | <b>12 506</b> | <b>216 602</b>                       | <b>216 602</b>                                   |
| Autres titres immobilisés                                |               |               | 3 002                                | 3 002  |
| Prêts, autres immobilisations financières                |               |               | 4 500                                | 4 500  |
| <b>TOTAL</b>   |               |               | <b>7 502</b>                         | <b>7 502</b>                                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     |               | <b>12 506</b> | <b>350 727</b>                       | <b>350 727</b>                                   |

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

### 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               | 41 001                   | 4 215                   |                      | 45 216                 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 70 686                   |                         |                      | 70 686                 |
| Installations générales agencements aménagements divers  | 15 605                   | 877                     |                      | 16 482                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier             | 100 380                  | 11 879                  | 12 506               | 99 753                 |
| TOTAL  | 186 671                  | 12 756                  | 12 506               | 186 921                |
| TOTAL GENERAL  | 227 672                  | 16 971                  | 12 506               | 232 137                |

| Ventilation des dotations de l'exercice  | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|  |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL         | 4 215                    |                           |                              |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers     | 877                      |                           |                              |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 11 879                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL                                    | 12 756                   |                           |                              |                             |          |
| TOTAL GENERAL                            | 16 971                   |                           |                              |                             |          |

### 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                       | 4 989                    | 7 258                   | 857                           |                                   | 11 390                 |
| TOTAL                                     | 4 989                    | 7 258                   | 857                           |                                   | 11 390                 |
| TOTAL GENERAL                             | 4 989                    | 7 258                   | 857                           |                                   | 11 390                 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation |                          | 7 258                   | 857                           |                                   |                        |

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                  | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 4 500        |                | 4 500         |
| Clients douteux ou litigieux       | 17 062       | 0              | 17 062        |
| Autres créances clients            | 921 824      | 921 824        |               |
| Personnel et comptes rattachés     | 1 481        | 1 481          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée         | 46 357       | 46 357         |               |
| Groupe et associés                 | 229 017      | 229 017        |               |
| Débiteurs divers                   | 617          | 617            |               |
| Charges constatées d'avance        | 28 349       | 28 349         |               |
| TOTAL                              | 1 249 208    | 1 227 646      | 21 562        |

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

| 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 | 689              | 689              |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 281 120          | 281 120          |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 101 868          | 101 868          |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 66 604           | 66 604           |              |                 |
| Impôts sur les bénéfécies                                | 8 150            | 8 150            |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 158 177          | 158 177          |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 3 245            | 3 245            |              |                 |
| Autres dettes  | 4 326            | 4 326            |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 394 701          | 394 701          |              |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>1 018 879</b> | <b>1 018 879</b> |              |                 |

### 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  |

### Fonds commercial

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

| Nature       | Montant des éléments |           |                 | Montant de la dépréciation |
|--------------|----------------------|-----------|-----------------|----------------------------|
|              | Achetés              | Réévalués | Reçus en apport |                            |
|              | 69 211               |           |                 | 69 211                     |
| <b>Total</b> | <b>69 211</b>        |           |                 | <b>69 211</b>              |

### 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

### **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.

### **Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 323 975 |
| Total  | 323 975 |

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 689     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 258 417 |
| Dettes fiscales et sociales  | 142 314 |
| Autres dettes  | 600     |
| Total  | 402 020 |

### **Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 28 349  |
| Total                       | 28 349  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 394 701 |
| Total                       | 394 701 |

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2019 au 31/03/2020

### - 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**

**SAS 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

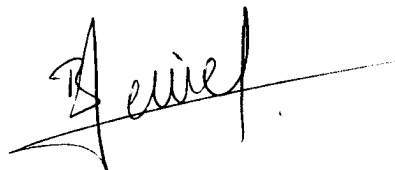
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 03 SEPTEMBRE 2020

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice de 116.672 € :

- en dividendes : 115.000 €
- en 'autres réserves' : 1.672 €

## TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE

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

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. L. L...' with a long horizontal stroke extending to the right.