

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 28/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/012506

Désignation de l'entreprise : SAS SECA FOREZ		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise 7 rue de l'Artisanat		42390 VILLARS	
Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>77814971600038</u>			Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N clos le. <u>31032021</u>	
		N-1 <u>31032020</u>	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	
	Frais de développement *	CX	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	28 543
	Fonds commercial (1)	AH	69 212
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	2 655
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	
	Terrains	AN	
	Constructions	AP	69 815
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	
	Autres immobilisations corporelles	AT	144 851
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes	AX		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence			
Autres participations	CU		
Créances rattachées à des participations	BB		
Autres titres immobilisés	BD	3 002	
Prêts	BF		
Autres immobilisations financières*	BH	4 500	
TOTAL (II)	BJ	322 577	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL	
	En cours de production de biens	BN	
	En cours de production de services	BP	12 615
	Produits intermédiaires et finis	BR	
	Marchandises	BT	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 163 631
Autres créances (3)	BZ	253 256	
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		
Disponibilités	CF	154 218	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	35 496	
TOTAL (III)	CJ	1 619 216	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 941 794
Rechts	CP		
Rechts	CR		
Rechts	CR		

GREFFE TRIBUNAL DE COMMERCE
 ST-ETIENNE
 012506 28 SEP 2021
 54 B 08

Cette copie conforme
Heine

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF CIRCULANT

STOCKS *

DIVERS

CREANCES

Comptes de régularisation

RENOUS

Clause de réserve de propriété *

Immobiliations

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 :

Cegid Quadra

* Des immobilisations financées par des subventions sont classées dans la catégorie 2020

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable En Euros.

CABINET SECA FOREZ

Désignation de l'entreprise : SAS SECA FOREZ		Néant <input type="checkbox"/> *			
		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"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	42 063	40 391	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	123 571	116 672	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	649 634	641 063	
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	691	689	
	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	317 614	281 120	
	Dettes fiscales et sociales	DY	367 898	338 044	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	9 378	4 326		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	373 629	394 701	
TOTAL (IV)	EC	1 069 209	1 018 879		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 718 843	1 659 942		
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	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	1 069 209	1 018 879	
(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.

		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	2 039 525	FH		FI	2 039 525	2 039 251
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 039 525	FK		FL	2 039 525	2 039 251	
	Production stockée*					FM	(13 694)	4 381	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	6 378		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	340 171	191 354	
	Autres produits (1) (11)					FQ	13	338	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 372 393	2 235 325
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	1 349 789	1 249 166	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	24 930	23 522	
	Salaires et traitements*					FY	599 003	574 520	
	Charges sociales (10)					FZ	215 309	211 389	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	15 453	16 971
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 144	7 258
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)						GE	1 204	1 328
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 207 831	2 084 154	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	164 562	151 171	
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	1 689	2 165	
	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	1 689	2 165	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 689	2 165	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	166 251	153 336	

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	2 499	3 239	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 499	3 239	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 979	1 330	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	721		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 700	1 330	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 200)	1 909	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	40 480	38 573	
TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)		HL	2 376 581	2 240 729	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 253 010	2 124 057	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	123 571	116 672	
RENOVOIS	(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	1 689	2 165	
	(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	338 852	190 497	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (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 complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9				
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	dont cotisations Madelin A7			
(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	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OP DE GESTION				2 499	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP DE GESTION		3 979			
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES		721			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 718 843.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 039 524.86 Euros et dégageant un bénéfice de 123 570.96 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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 31/03/2021 : les actifs et passifs existants au 31/03/2021 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 2021.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'épidémie étant toujours en cours, la société reste en vigilance sur les nouvelles mesures pouvant survenir pendant cette période. Ceci afin d'y répondre au mieux et d'en limiter l'impact sur son activité.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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.

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 début 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	127 731		9 425
TOTAL	216 602		9 425
Autres titres immobilisés	3 002		
Prêts, autres immobilisations financières	4 500		
TOTAL	7 502		
TOTAL GENERAL	350 727		9 425

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		26 213	100 410	100 410
Installations générales agencements aménagements constr.		870	69 815	69 815
Installations générales agencements aménagements divers		4 573	13 612	13 612
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 917	131 238	131 238
TOTAL		11 361	214 666	214 666
Autres titres immobilisés			3 002	3 002
Prêts, autres immobilisations financières			4 500	4 500
TOTAL			7 502	7 502
TOTAL GENERAL		37 575	322 577	322 577

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	45 216	4 215	26 213	23 218
Installations générales agencements aménagements constr.	70 686		870	69 815
Installations générales agencements aménagements divers	16 482	784	4 573	12 693
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	99 753	11 174	5 917	105 010
TOTAL	186 921	11 958	11 361	187 518
TOTAL GENERAL	232 137	16 173	37 575	210 736

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	784				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 174				
TOTAL	11 958				
TOTAL GENERAL	16 173				

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	11 390	2 144	1 319		12 215
TOTAL	11 390	2 144	1 319		12 215
TOTAL GENERAL	11 390	2 144	1 319		12 215
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 144	1 319		

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	15 622	0	15 622
Autres créances clients	1 148 010	1 148 010	
Taxe sur la valeur ajoutée	47 510	47 510	
Groupe et associés	203 878	203 878	
Débiteurs divers	1 869	1 869	
Charges constatées d'avance	35 496	35 496	
TOTAL	1 456 883	1 436 761	20 122

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	691	691		
Fournisseurs et comptes rattachés	317 614	317 614		
Personnel et comptes rattachés	101 572	101 572		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 257	64 257		
Impôts sur les bénéfices	1 059	1 059		
Taxe sur la valeur ajoutée	199 537	199 537		
Autres impôts taxes et assimilés	1 474	1 474		
Autres dettes	9 378	9 378		
Produits constatés d'avance	373 629	373 629		
TOTAL	1 069 209	1 069 209		

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
Parts sociales	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	
Fond de commerce	69 211			69 211
Total	69 211			69 211

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

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
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	482 021
Total	482 021

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	691
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	268 687
Dettes fiscales et sociales	139 711
Total	409 089

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	35 496
Total	35 496

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	373 629
Total	373 629

- 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

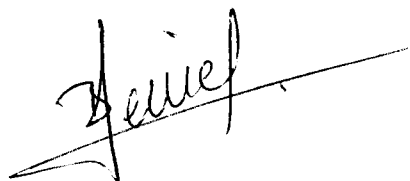
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 SEPTEMBRE 2021

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice de 123.571 € :

- en dividendes : 120.000 €
- en 'autres réserves' : 3.571 €

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.', is written over a horizontal line.