

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 30/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/011871

Désignation de l'entreprise : **SAS SECA FOREZ**
 Adresse de l'entreprise : **7 rue de l'Artisanat** **42390 VILLIARS**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : **12**
 Durée de l'exercice précédent : **12**
 Exercice N clos le : **30 SEP 2024**
 N-1 : **31 03 2024**

Número SIRET* : **7 7 8 1 4 9 7 1 6 0 0 0 3 8**

54 B S Néant
 Exercice N clos le : **31 03 2024**
 N-1 : **31 03 2024**

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	Frais d'établissement *	AB	AC					
	Frais de développement *	CX	CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	24 941	22 065	2 877	6 561	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	69 212		69 212	69 212	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 655	1 766	889	1 420	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	Terrains	AN	AO					
	Constructions	AP	AQ	69 815	69 815			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS					
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	148 820	124 253	24 568	27 148	
	Immobilisations en cours	AV	AW					
	Avances et acomptes	AX	AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
Créances rattachées à des participations		BB	BC					
Autres titres immobilisés		BD	BE	3 002		3 002	3 002	
Prêts		BF	BG					
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	4 500		4 500	4 500	
TOTAL (II)		BJ	BK	322 945	217 899	105 046	111 842	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
	En cours de production de biens	BN	BO					
	En cours de production de services	BP	BQ	28 568		28 568	12 615	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
	Marchandises	BT	BU					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 367 706	39 497	1 328 209	1 151 417	
CREANCES	Autres créances (3)	BZ	CA	259 075		259 075	253 256	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE					
DIVERS	Disponibilités	CF	CG	269 907		269 907	154 218	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	33 187		33 187	35 496	
TOTAL (III)		CJ	CK	1 958 443	39 497	1 918 947	1 607 001	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	2 281 389	257 396	2 023 993	1 718 843	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	45 460	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :			

Certifié conforme
[Signature]

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 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 B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	45 634	42 063	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	106 974	123 571	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	636 608	649 634	
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	1 019	691	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	446 713	317 614	
	Dettes fiscales et sociales	DY	445 220	367 898	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA	8 798	9 378	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	485 635	373 629	
TOTAL (IV)	EC	1 387 385	1 069 209		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 023 993	1 718 843		
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 387 385	1 069 209		
(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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

- Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 023 993.02
- Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 293 079.00 Euros et dégagant un bénéfice de 106 974.03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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.

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.

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 01/04/2021 au 31/03/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	100 410		
Installations générales agencements aménagements des constructions	69 815		
Installations générales agencements aménagements divers	13 612		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	131 238		7 338
TOTAL	214 666		7 338
Autres titres immobilisés	3 002		
Prêts, autres immobilisations financières	4 500		
TOTAL	7 502		
TOTAL GENERAL	322 577		7 338

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		3 602	96 808	96 808
Installations générales agencements aménagements constr.			69 815	69 815
Installations générales agencements aménagements divers			13 612	13 612
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 368	135 208	135 208
TOTAL		3 368	218 636	218 636
Autres titres immobilisés			3 002	3 002
Prêts, autres immobilisations financières			4 500	4 500
TOTAL			7 502	7 502
TOTAL GENERAL		6 970	322 945	322 945

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	23 218	4 215	3 602	23 831
Installations générales agencements aménagements constr.	69 815			69 815
Installations générales agencements aménagements divers	12 693	677		13 369
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	105 010	9 242	3 368	110 883
TOTAL	187 518	9 918	3 368	194 068
TOTAL GENERAL	210 736	14 133	6 970	217 899

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	4 215				
Instal.générales agenc.aménag.divers	677				
Matériel de bureau informatique mobilier	9 242				
TOTAL	9 918				
TOTAL GENERAL	14 133				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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	12 215	29 879	2 597		39 497
TOTAL	12 215	29 879	2 597		39 497
TOTAL GENERAL	12 215	29 879	2 597		39 497
Dont dotations et reprises d'exploitation		29 879	2 597		

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	45 460	0	45 460
Autres créances clients	1 322 246	1 322 246	
Personnel et comptes rattachés	215	215	
Impôts sur les bénéfices	4 144	4 144	
Taxe sur la valeur ajoutée	69 990	69 990	
Groupe et associés	179 437	179 437	
Débiteurs divers	5 290	5 290	
Charges constatées d'avance	33 187	33 187	
TOTAL	1 664 468	1 614 508	49 960

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	1 019	1 019		
Fournisseurs et comptes rattachés	446 713	446 713		
Personnel et comptes rattachés	121 481	121 481		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 505	84 505		
Taxe sur la valeur ajoutée	232 278	232 278		
Autres impôts taxes et assimilés	6 957	6 957		
Autres dettes	8 798	8 798		
Produits constatés d'avance	485 635	485 635		
TOTAL	1 387 385	1 387 385		

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

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	Global	
Fond de commerce	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
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.

ANNEXE

Exercice du 01/04/2021 au 31/03/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	502 652
Total	502 652

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 019
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	384 669
Dettes fiscales et sociales	173 694
Total	559 382

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	33 187
Total	33 187
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	485 635
Total	485 635

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

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'AFFECTION DU RESULTAT

SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 SEPTEMBRE 2022

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice de 106.974 € :

- en dividendes : 106.974 €.

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 'Reiuef', is written over a horizontal line.