



RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1971 B 00023

Numéro SIREN : 714 200 235

Nom ou dénomination : SOCIETE DE GESTION AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 10/02/2017 sous le numéro de dépôt B2017/000644

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
.....
PERPIGNAN

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2017/000644**
n° de gestion : **1971B00023**
n° SIREN : **714 200 235 RCS Perpignan**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Perpignan certifie avoir procédé le 10/02/2017 à un dépôt reçu par voie électronique annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

SOCIETE DE GESTION AUDIT - Société anonyme à conseil d'administration
16 rue Josep Pla 66100 Perpignan -FRANCE-

date de clôture : 31/08/2015

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

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



466847



466847

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2015 12			Exercice N-1 31/08/2014 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	4 370	4 370				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	57 554	50 646	6 908	16 225	9 317	57.42
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	457		457	457		
	Constructions	8 690	8 690				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	92 104	76 903	15 202	22 021	6 820	30.97
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	422 941		422 941	422 941			
Prêts							
Autres immobilisations financières	6 632		6 632	6 632			
Total II	592 748	140 608	452 140	468 277	16 137	3.45	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	222 346	22 015	200 331	180 269	20 062	11.13
	Autres créances	15 192		15 192	23 591	8 399	35.60
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	195 000	145 000	74.36	
Disponibilités	386 244		386 244	202 268	183 976	90.96	
Charges constatées d'avance (3)	658		658	1 037	379	36.55	
Total III	674 440	22 015	652 425	602 165	50 260	8.35	
Comptes de Régularisation	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)		1 267 188	162 623	1 104 565	1 070 441	34 123	3.19

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

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/08/2015 12	31/08/2014 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 156 560) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	156 560	156 560		
	Réserves				
	Réserve légale	17 694	17 694		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	262 133	262 133		
	Autres réserves				
	Report à nouveau	90	145	55	37.88
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	245 405	246 325	920	0.37
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	3 365	6 973	3 608	51.74
	Total I	685 246	689 830	4 583	0.66
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	5 000	5 000		
	Total III	5 000	5 000		
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	43 020	40 636	2 385	5.87
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 685	75 776	9 091	12.00	
Dettes fiscales et sociales	274 897	214 000	60 897	28.46	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	29 716	45 200	15 484	34.26
	Total IV	414 318	375 612	38 707	10.30
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 104 565	1 070 441	34 123	3.19

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

378 793

375 612

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2015 12			Exercice N-1 31/08/2014 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	707 164		707 164	673 980		33 184	4.92
Chiffre d'affaires NET	707 164		707 164	673 980		33 184	4.92
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 263	13 759		3 504	25.47
Autres produits			1 847	152		1 695	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			726 275	687 891		38 384	5.58
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 *			172 924	180 143		7 219	4.01
Impôts, taxes et versements assimilés			6 205	5 776		429	7.42
Salaires et traitements			262 909	247 713		15 196	6.13
Charges sociales			131 540	133 574		2 034	1.52
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 016	27 873		2 857	10.25
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 000	20 015		18 015	90.01
Dotations aux provisions							
Autres charges			10 715	502		10 213	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			611 310	615 596		4 286	0.70
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			114 965	72 295		42 670	59.02
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	
	31/08/2015	12	31/08/2014	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	208 512		233 308		24 796	10.63
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 133		3 154		979	31.03
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	212 645		236 462		23 817	10.07
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	728		791		64	8.06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	728		791		64	8.06
2. Résultat financier (V-VI)	211 917		235 671		23 753	10.08
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	326 883		307 966		18 917	6.14
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 300		5 000		3 700	74.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	3 608		2 501		1 107	44.25
Total VII	4 908		7 501		2 593	34.57
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4 908		7 501		2 593	34.57
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	73 772		66 859		6 913	10.34
Impôts sur les bénéfices (X)	12 614		2 283		10 331	452.52
Total des produits (I+III+V+VII)	943 828		931 854		11 974	1.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	698 423		685 529		12 894	1.88
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	245 405		246 325		920	0.37

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2015	12	31/08/2014	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	707 164	100.00	673 980	100.00	33 184	4.92
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	707 164	100.00	673 980	100.00	33 184	4.92
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	707 164	100.00	673 980	100.00	33 184	4.92
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	707 164	100.00	673 980	100.00	33 184	4.92
Marge brute globale	707 164	100.00	673 980	100.00	33 184	4.92
- Autres achats + charges externes	172 924	24.45	180 143	26.73	7 219	4.01
Valeur ajoutée	534 240	75.55	493 837	73.27	40 403	8.18
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 205	0.88	5 776	0.86	429	7.42
- Salaires du personnel	262 909	37.18	247 713	36.75	15 196	6.13
- Charges sociales du personnel	131 540	18.60	133 574	19.82	2 034	1.52
Excédent brut d'exploitation	133 586	18.89	106 773	15.84	26 812	25.11
+ Autres produits de gestion courante	1 847	0.26	152	0.02	1 695	NS
- Autres charges de gestion courante	10 715	1.52	502	0.07	10 213	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	17 263	2.44	13 759	2.04	3 504	25.47
- Dotations aux amortissements	25 016	3.54	27 873	4.14	2 857	10.25
- Dotations aux provisions	2 000	0.28	20 015	2.97	18 015	90.01
Résultat d'exploitation	114 965	16.26	72 295	10.73	42 670	59.02
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	212 645	30.07	236 462	35.08	23 817	10.07
- Charges financières	728	0.10	791	0.12	64	8.06
Résultat courant	326 883	46.22	307 966	45.69	18 917	6.14
+ Produits exceptionnels	4 908	0.69	7 501	1.11	2 593	34.57
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	4 908	0.69	7 501	1.11	2 593	34.57
- Impôt sur les bénéfices	12 614	1.78	2 283	0.34	10 331	452.52
- Participation des salariés	73 772	10.43	66 859	9.92	6 913	10.34
Résultat NET	245 405	34.70	246 325	36.55	920	0.37

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 104 564.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 707 164.06 Euros et dégageant un bénéfice de 245 404.91 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

NEANT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; 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 2014.

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 relatif 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 3 855 €.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 3 855 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	3 855
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	3 855

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	53 045		8 879
TOTAL			
Terrains	457		
Constructions sur sol propre	8 690		
Installations générales agencements aménagements divers	64 087		
Matériel de transport	36 124		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 949		
TOTAL	112 306		
Autres titres immobilisés	422 941		
Prêts, autres immobilisations financières	6 632		
TOTAL	429 573		
TOTAL GENERAL	594 924		8 879

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			61 924	
TOTAL				
Terrains			457	
Constructions sur sol propre			8 690	
Installations générales agencements aménagements divers			64 087	
Matériel de transport		11 055	25 069	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 949	
TOTAL		11 055	101 251	
Autres titres immobilisés			422 941	
Prêts, autres immobilisations financières			6 632	
TOTAL			429 573	
TOTAL GENERAL		11 055	592 748	

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	36 820	18 196		55 016
TOTAL				
Constructions sur sol propre	8 690			8 690
Installations générales agencements aménagements divers	62 240	552		62 792
Matériel de transport	15 949	6 268	11 055	11 162
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 949			2 949
TOTAL	89 828	6 820	11 055	85 592
TOTAL GENERAL	126 648	25 016	11 055	140 608

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	18 196				
Instal.générales agenc.aménag.divers	552				
Matériel de transport	6 268				
TOTAL	6 820				
TOTAL GENERAL	25 016				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Investissements	6 973		3 608		3 365
TOTAL	6 973		3 608		3 365

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	5 000				5 000
TOTAL	5 000				5 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	31 265	2 000	11 250		22 015
TOTAL	31 265	2 000	11 250		22 015
TOTAL GENERAL	43 238	2 000	14 858		30 380
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		2 000	11 250		
			3 608		

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	6 632	0	6 632
Autres créances clients	222 346	222 346	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 738	9 738	
Divers état et autres collectivités publiques	2 907	2 907	
Groupe et associés	2 354	2 354	
Débiteurs divers	193	193	
Charges constatées d'avance	658	658	
TOTAL	244 828	238 196	6 632

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	35 525	0	35 525	
Fournisseurs et comptes rattachés	66 685	66 685		
Personnel et comptes rattachés	112 237	112 237		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 377	72 377		
Impôts sur les bénéfices	7 455	7 455		
Taxe sur la valeur ajoutée	77 907	77 907		
Autres impôts taxes et assimilés	4 920	4 920		
Groupe et associés	7 495	7 495		
Produits constatés d'avance	29 716	29 716		
TOTAL	414 318	378 793	35 525	

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 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 créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	120 000
Autres créances	2 907
Total	122 907

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 840
Dettes fiscales et sociales	78 265
Total	139 105

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	658
Total	658
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	29 716
Total	29 716

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les engagements de retraite sont externalisés auprès de Aviva.
Aucun versement n'a été réalisé sur l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15 et Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SUD CONSULT SERVICE	57 858	100.00	38 919
- S.G.A EXPERTS CONSEILS	649 062	95.00	223 568
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations complémentaires (CICE)	7
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	11
Liste des filiales et participations	12

NA = Non Applicable NS = Non significative



SA SOCIETE DE GESTION
AUDIT

~~~~~

*Rapport Général du Commissaire  
Aux Comptes  
Exercice clos le 31/08/2015*

**SOCIETE DE GESTION AUDIT**

**Société Anonyme**

**au capital de 156 560 euros**

**Siège Social : 16 rue Josep Pla**

**66000 PERPIGNAN**

-----  
RCS PERPIGNAN B 714 200 235  
—

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31/08/2015**

Exercice clos le  
31/08/2015

---

Aux actionnaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/08/2015 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la Société « SOCIETE DE GESTION AUDIT », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

|                                           |
|-------------------------------------------|
| <b>I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS</b> |
|-------------------------------------------|

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Exercice clos le  
31 août 2015

---

**Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.**

|                                            |
|--------------------------------------------|
| <b>II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS</b> |
|--------------------------------------------|

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

**Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.**

Exercice clos le  
31 août 2015

---

**III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

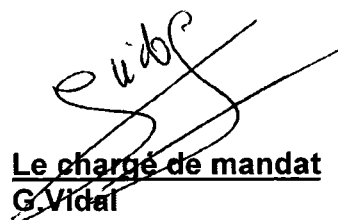
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

**Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.**

Fait à Béziers,  
Le 3 décembre 2015



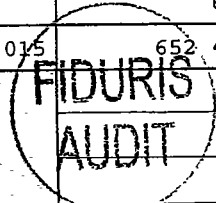
Le mandataire social  
G. Clamagirand



Le chargé de mandat  
G. Vidal

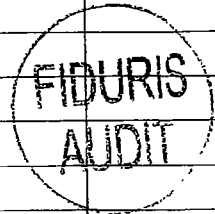
|                                           |                                                                 |                                                                   |            |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise : SA S.G.A    |                                                                 | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12                |            |
| Adresse de l'entreprise 16 RUE JOSEF PLA  |                                                                 | 66100 PERPIGNAN                                                   |            |
| Durée de l'exercice précédent* 12         |                                                                 | Néant <input type="checkbox"/>                                    |            |
| Numéro SIRET* 7 1 4 2 0 0 2 3 5 0 0 0 4 8 |                                                                 |                                                                   |            |
|                                           |                                                                 | Exercice N clos le 31 0 8 2 0 1 5                                 |            |
|                                           |                                                                 | N-1 1 3 1 0 8 2 0 1 4                                             |            |
|                                           |                                                                 | Brut 1                                                            |            |
|                                           |                                                                 | Amortissements, provisions 2                                      |            |
|                                           |                                                                 | Net 3                                                             |            |
|                                           |                                                                 | Net 4                                                             |            |
| Capital souscrit non appelé (I)           |                                                                 | AA                                                                |            |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES *           | Frais d'établissement *                                         | AB                                                                | AC         |
|                                           | Frais de développement *                                        | CX                                                                | CQ         |
|                                           | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                | AG         |
|                                           | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                | AI         |
|                                           | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                | AK         |
|                                           | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                | AM         |
|                                           | Terrains                                                        | AN                                                                | AO         |
|                                           | Constructions                                                   | AP                                                                | AQ         |
|                                           | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                | AS         |
|                                           | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                | AU         |
| Immobilisations en cours                  | AV                                                              | AW                                                                |            |
| Avances et acomptes                       | AX                                                              | AY                                                                |            |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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         |
|                                           | Prêts                                                           | BF                                                                | BG         |
| Autres immobilisations financières*       | BH                                                              | BI                                                                |            |
| TOTAL (II)                                |                                                                 | BJ                                                                | BK         |
| ACTIF CIRCULANT                           | Matières premières, approvisionnements                          | BL                                                                | BM         |
|                                           | En cours de production de biens                                 | BN                                                                | BO         |
|                                           | En cours de production de services                              | BP                                                                | BQ         |
|                                           | Produits intermédiaires et finis                                | BR                                                                | BS         |
|                                           | Marchandises                                                    | BT                                                                | BU         |
|                                           | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                                | BW         |
|                                           | StOCKS *                                                        |                                                                   |            |
| DIVERS                                    | Créances                                                        | BX                                                                | BY         |
|                                           | Autres créances (3)                                             | BZ                                                                | CA         |
|                                           | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                                | CC         |
|                                           | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                                                                | CE         |
| Disponibilités                            | CF                                                              | CG                                                                |            |
| Charges constatées d'avance (3)*          | CH                                                              | CI                                                                |            |
| TOTAL (III)                               |                                                                 | CJ                                                                | CK         |
| 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         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail          |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP         |
| Clause de réserve de propriété : *        |                                                                 | Stocks :                                                          | Créances : |

EXEMPLAIRE A CONSEILLER FAK LE DECLARANT



EXEMPLAIRE A CONSERVER FAK LE DEULAVAI

| Désignation de l'entreprise : SA S.G.A                                       |                                                                                                                            | Néant <input type="checkbox"/> |              |           |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------|-----------|
|                                                                              |                                                                                                                            | Exercice N                     | Exercice N-1 |           |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....156...560.....)                                                       | DA                             | 156 560      | 156 560   |
|                                                                              | 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                             | 17 694       | 17 694    |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     | DE                             |              |           |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI ) | DF                             | 262 133      | 262 133   |
|                                                                              | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG                             |              |           |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                           | DH                             | 90           | 145       |
|                                                                              | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 | DI                             | 245 405      | 246 325   |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                               | DJ                             |              |           |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                  | DK                             | 3 365        | 6 973     |
|                                                                              | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                | DL           | 685 246   |
| 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                             | 5 000        | 5 000     |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                    | DQ                             |              |           |
|                                                                              | TOTAL (III)                                                                                                                |                                | DR           | 5 000     |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         | DS                             |              |           |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                               | DT                             |              |           |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 | DU                             |              |           |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV                             | 43 020       | 40 636    |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           | DW                             |              |           |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   | DX                             | 66 685       | 75 776    |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                | DY                             | 274 897      | 214 000   |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            | DZ                             |              |           |
| Compte régul.                                                                | Autres dettes                                                                                                              | EA                             |              |           |
|                                                                              | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            | EB                             | 29 716       | 45 200    |
| TOTAL (IV)                                                                   |                                                                                                                            | EC                             | 414 318      | 375 612   |
| Ecart de conversion passif* (V)                                              |                                                                                                                            | ED                             |              |           |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                        |                                                                                                                            | EE                             | 1 104 565    | 1 070 441 |
| RENVIS                                                                       | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                             | IB                             |              |           |
|                                                                              | (2) Dont { 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                                                                                                                         | 378 793                        | 375 612      |           |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                         |                                |              |           |

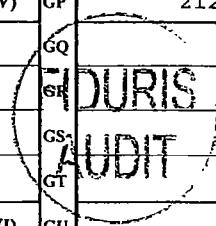


\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

| Désignation de l'entreprise                                           |                                                                                         | SA S. G. A                                      |                                   |                                                |         | Néant <input type="checkbox"/> * |         |                |         |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|---------|----------------------------------|---------|----------------|---------|
|                                                                       |                                                                                         | Exercice N                                      |                                   |                                                |         |                                  |         | Exercice (N-1) |         |
|                                                                       |                                                                                         | France                                          |                                   | Exportations et livraisons Intracommunautaires |         | Total                            |         |                |         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                              |                                   | FB                                             |         | FC                               |         |                |         |
|                                                                       | Production vendue                                                                       | } biens*                                        | FD                                |                                                | FE      |                                  | FF      |                |         |
|                                                                       |                                                                                         |                                                 | } services*                       | FG                                             | 707 164 | FH                               |         | FI             | 707 164 |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ                                              |                                   | 707 164                                        | FK      |                                  | FL      | 707 164        | 673 980 |
|                                                                       | Production stockée*                                                                     |                                                 |                                   |                                                |         | FM                               |         |                |         |
|                                                                       | Production immobilisée*                                                                 |                                                 |                                   |                                                |         | FN                               |         |                |         |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                              |                                                 |                                   |                                                |         | FO                               |         |                |         |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |                                                 |                                   |                                                |         | FP                               | 17 263  | 13 759         |         |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                 |                                   |                                                |         | FQ                               | 1 847   | 152            |         |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                        |                                                 |                                   |                                                |         |                                  | FR      | 726 275        | 687 891 |
| 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                               | 172 924 | 180 143        |         |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                 |                                   |                                                |         | FX                               | 6 205   | 5 776          |         |
|                                                                       | Salaires et traitements*                                                                |                                                 |                                   |                                                |         | FY                               | 262 909 | 247 713        |         |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                   |                                                 |                                   |                                                |         | FZ                               | 131 540 | 133 574        |         |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                             | } - dotations aux amortissements* |                                                | GA      | 25 016                           | 27 873  |                |         |
|                                                                       |                                                                                         |                                                 | } - dotations aux provisions      |                                                | GB      |                                  |         |                |         |
|                                                                       |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | GC                                | 2 000                                          | 20 015  |                                  |         |                |         |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      | GD                                              |                                   |                                                |         |                                  |         |                |         |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                     | GE                                              | 10 715                            | 502                                            |         |                                  |         |                |         |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                        |                                                 |                                   |                                                |         |                                  | GF      | 611 310        | 615 596 |
|                                                                       | <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                             |                                                 |                                   |                                                |         |                                  | GG      | 114 965        | 72 295  |
| 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                               | 208 512 | 233 308        |         |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                 |                                   |                                                |         | GK                               |         |                |         |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                 |                                   |                                                |         | GL                               | 4 133   | 3 154          |         |
|                                                                       | 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                               | 212 645 | 236 462        |         |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                 |                                   |                                                |         | GQ                               |         |                |         |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                 |                                   |                                                |         | GR                               | 728     | 791            |         |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                 |                                   |                                                |         | GS                               |         |                |         |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                 |                                   |                                                |         | GT                               |         |                |         |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |                                                                                         |                                                 |                                   |                                                |         | GU                               | 728     | 791            |         |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                         |                                                 |                                   |                                                |         | GV                               | 211 917 | 235 671        |         |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                         |                                                 |                                   |                                                |         | GW                               | 326 883 | 307 966        |         |

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

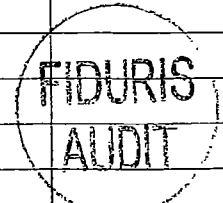
QUADRATUS Informatique



Désignation de l'entreprise : SA S.G.A Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

|                                                                                                                                            |                                                                                                       | Exercice N                                                                                   |                        | Exercice N-1   |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|--|--|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                                                              | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                      | HA                                                                                           |                        |                |  |  |
|                                                                                                                                            | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                    | HB                                                                                           | 1 300                  | 5 000          |  |  |
|                                                                                                                                            | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                      | HC                                                                                           | 3 608                  | 2 501          |  |  |
|                                                                                                                                            | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                     | HD                                                                                           | <b>4 908</b>           | <b>7 501</b>   |  |  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                                                                             | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                             | HE                                                                                           |                        |                |  |  |
|                                                                                                                                            | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                   | HF                                                                                           |                        |                |  |  |
|                                                                                                                                            | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                            | HG                                                                                           |                        |                |  |  |
|                                                                                                                                            | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                   | HH                                                                                           |                        |                |  |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                                              |                                                                                                       | HI                                                                                           | <b>4 908</b>           | <b>7 501</b>   |  |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                                                                                   | (IX)                                                                                                  | HJ                                                                                           | 73 772                 | 66 859         |  |  |
| Impôts sur les bénéfices *                                                                                                                 | (X)                                                                                                   | HK                                                                                           | 12 614                 | 2 283          |  |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)</b>                                                                                             |                                                                                                       | HL                                                                                           | <b>943 828</b>         | <b>931 854</b> |  |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                    |                                                                                                       | HM                                                                                           | <b>698 423</b>         | <b>685 529</b> |  |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>                                                                      |                                                                                                       | HN                                                                                           | <b>245 405</b>         | <b>246 325</b> |  |  |
| <b>RENVOIS</b>                                                                                                                             | (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                                                                                           |                        |                |  |  |
|                                                                                                                                            | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    | IK                                                                                           |                        |                |  |  |
|                                                                                                                                            | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                      | EX                                                                                           |                        |                |  |  |
|                                                                                                                                            | (9) Dont transferts de charges                                                                        | A1                                                                                           | 6 013                  | 13 759         |  |  |
|                                                                                                                                            | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                               | 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                                             |                                                                                                       |                                                                                              |                        |                |  |  |
| (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                                                                                   |                        |                |  |  |
| RAP PROVISION INVESTISSEMENT                                                                                                               |                                                                                                       | Charges exceptionnelles                                                                      | Produits exceptionnels |                |  |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                                                                              | 3 608                  |                |  |  |
| PCEAC                                                                                                                                      |                                                                                                       |                                                                                              | 1 300                  |                |  |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                                                                              |                        |                |  |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                              |                                                                                                       | Exercice N                                                                                   |                        |                |  |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       | Charges antérieures                                                                          | Produits antérieurs    |                |  |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                                                                              |                        |                |  |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                                                                              |                        |                |  |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                       |                                                                                              |                        |                |  |  |



QUADRATUS informatique

## ANNEXE

## SOMMAIRE

|                                                        | page |
|--------------------------------------------------------|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                   | 6    |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture      | 6    |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |      |
| Principes et conventions générales                     | 6    |
| Permanence ou changement de méthodes                   | 6    |
| Informations complémentaires (CICE)                    | 7    |
| L'utilisation du CICE dans l'entreprise                | 7    |
| <br>                                                   |      |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |      |
| Etat des immobilisations                               | 8    |
| Etat des amortissements                                | 8    |
| Etat des provisions                                    | 9    |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 9    |
| Evaluation des immobilisations corporelles             | 10   |
| Evaluation des amortissements                          | 10   |
| Titres immobilisés                                     | 10   |
| Evaluation des créances et des dettes                  | 10   |
| Produits à recevoir                                    | 11   |
| Charges à payer                                        | 11   |
| Charges et produits constatés d'avance                 | 11   |
| <br>                                                   |      |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |      |
| Engagement en matière de pensions et retraites         | 11   |
| Liste des filiales et participations                   | 12   |



NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 104 564.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 707 164.06 Euros et dégageant un bénéfice de 245 404.91 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2014 au 31/08/2015 .

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

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

NEANT

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; 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 2014.

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 relatif 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.



FIDURIS  
AUDIT

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

**Informations relatives au CICE**

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 3 855 €.

La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

**L'utilisation du CICE dans l'entreprise**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 3 855 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

| Description des efforts                   | Montant |
|-------------------------------------------|---------|
| - investissement :                        | 3 855   |
| - recherche :                             |         |
| - d'innovation :                          |         |
| - formation :                             |         |
| - recrutement :                           |         |
| - prospection de nouveaux marchés :       |         |
| - transition écologique et énergétique :  |         |
| - reconstitution des fonds de roulement : |         |
| Total                                     | 3 855   |

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

**Etat des immobilisations**

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 53 045                              |               | 8 879        |
| Terrains                                                | 457                                 |               |              |
| Constructions sur sol propre                            | 8 690                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 64 087                              |               |              |
| Matériel de transport                                   | 36 124                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 2 949                               |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>112 306</b>                      |               |              |
| Autres titres immobilisés                               | 422 941                             |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières               | 6 632                               |               |              |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>429 573</b>                      |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>594 924</b>                      |               | <b>8 879</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                    |               |               | 61 924                               |                                                  |
| Terrains                                                |               |               | 457                                  |                                                  |
| Constructions sur sol propre                            |               |               | 8 690                                |                                                  |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |               | 64 087                               |                                                  |
| Matériel de transport                                   |               | 11 055        | 25 069                               |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |               | 2 949                                |                                                  |
| <b>TOTAL</b>                                            |               | <b>11 055</b> | <b>101 251</b>                       |                                                  |
| Autres titres immobilisés                               |               |               | 422 941                              |                                                  |
| Prêts, autres immobilisations financières               |               |               | 6 632                                |                                                  |
| <b>TOTAL</b>                                            |               |               | <b>429 573</b>                       |                                                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |               | <b>11 055</b> | <b>592 748</b>                       |                                                  |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                    | 36 820                      | 18 196                     |                         | 55 016                    |
| Constructions sur sol propre                            | 8 690                       |                            |                         | 8 690                     |
| Installations générales agencements aménagements divers | 62 240                      | 552                        |                         | 62 792                    |
| Matériel de transport                                   | 15 949                      | 6 268                      | 11 055                  | 11 162                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 2 949                       |                            |                         | 2 949                     |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>89 828</b>               | <b>6 820</b>               | <b>11 055</b>           | <b>85 592</b>             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | <b>126 648</b>              | <b>25 016</b>              | <b>11 055</b>           | <b>140 608</b>            |



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL           | 18 196                      |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers       | 552                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                      | 6 268                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 6 820                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 25 016                      |                              |                                 |                             |          |

**État des provisions**

| Provisions réglementées | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Investissements         | 6 973                       |                            | 3 608                               |                                         | 3 365                     |
| TOTAL                   | 6 973                       |                            | 3 608                               |                                         | 3 365                     |

| Provisions pour risques et charges | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Litiges                            | 5 000                       |                            |                                     |                                         | 5 000                     |
| TOTAL                              | 5 000                       |                            |                                     |                                         | 5 000                     |

| Provisions pour dépréciation                                    | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur comptes clients                                             | 31 265                      | 2 000                      | 11 250                              |                                         | 22 015                    |
| TOTAL                                                           | 31 265                      | 2 000                      | 11 250                              |                                         | 22 015                    |
| TOTAL GENERAL                                                   | 43 238                      | 2 000                      | 14 858                              |                                         | 30 380                    |
| Dont dotations et reprises<br>d'exploitation<br>exceptionnelles |                             | 2 000                      | 11 250<br>3 608                     |                                         |                           |

**État des échéances des créances et des dettes**

| État des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 6 632        | 0              | 6 632         |
| Autres créances clients                       | 222 346      | 222 346        |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 9 738        | 9 738          |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 2 907        | 2 907          |               |
| Groupe et associés                            | 2 354        | 2 354          |               |
| Débiteurs divers                              | 193          | 193            |               |
| Charges constatées d'avance                   | 658          | 658            |               |
| TOTAL                                         | 244 828      | 238 196        | 6 632         |



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

| Etat des dettes                               | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans  | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Emprunts et dettes financières divers         | 35 525         | 0              | 35 525        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 66 685         | 66 685         |               |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 112 237        | 112 237        |               |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 72 377         | 72 377         |               |                 |
| Impôts sur les bénéficiaires                  | 7 455          | 7 455          |               |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 77 907         | 77 907         |               |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 4 920          | 4 920          |               |                 |
| Groupe et associés                            | 7 495          | 7 495          |               |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 29 716         | 29 716         |               |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>414 318</b> | <b>378 793</b> | <b>35 525</b> |                 |

**Evaluation des immobilisations corporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 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 créances et des dettes**

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

**Produits à recevoir**

(Code du Commerce Art. R 123-196)

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant        |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 120 000        |
| Autres créances                                                          | 2 907          |
| <b>Total</b>                                                             | <b>122 907</b> |

**Charges à payer**

(Code du Commerce Art. R 123-196)

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 60 840         |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 78 265         |
| <b>Total</b>                                                           | <b>139 105</b> |

**Charges et produits constatés d'avance**

(Code du Commerce Art. R 123-196)

| Charges constatées d'avance | Montant       |
|-----------------------------|---------------|
| Charges d'exploitation      | 658           |
| <b>Total</b>                | <b>658</b>    |
| Produits constatés d'avance | Montant       |
| Produits d'exploitation     | 29 716        |
| <b>Total</b>                | <b>29 716</b> |

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagement en matière de pensions et retraites**

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

Les engagements de retraite sont externalisés auprès de Aviva.  
Aucun versement n'a été réalisé sur l'exercice.



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2014 au 31/08/2015

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15 et Art. R 123-197; PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Filiales et participations                                                 | Capitaux propres | Quote part du capital détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations</b>      |                  |                                              |                                   |
| - Filiales (+50% du capital détenu)                                        |                  |                                              |                                   |
| - SUD CONSULT SERVICE                                                      | 57 858           | 100.00                                       | 38 919                            |
| - S.G.A EXPERTS CONSEILS                                                   | 649 062          | 95.00                                        | 223 568                           |
| <b>B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations</b> |                  |                                              |                                   |



**SOCIETE DE GESTION AUDIT**  
**Société Anonyme**  
**au capital de 156 560 euros**  
**Siège social : 16, rue Josep Pla**  
**66000 PERPIGNAN**  
**RCS PERPIGNAN B 714 200 235**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 23 DECEMBRE 2015**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2015**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 245 404.91 € de la manière suivante :

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| Bénéfice de l'exercice                  | 245 404.91 € |
| Auquel s'ajoute :                       |              |
| Le report à nouveau antérieur           | 89.89 €      |
| Pour former un bénéfice distribuable de | 245 494.80 € |
| A titre de dividendes aux actionnaires  | 245 400 €    |
| Soit 149.50 € par action                |              |
| Le solde                                | 94.80 €      |

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 94.80 €.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Août 2015 éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 11 913,00 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Août 2015 non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 233 487,00 €.

Les actionnaires sont informés qu'à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2013, les revenus distribués sont imposables au barème progressif de l'impôt sur le revenu et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 21 %, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu.

Les actionnaires sont en outre informés que, conformément aux dispositions de l'article 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes, imposés au barème progressif de l'impôt sur le revenu, qu'ils soient éligibles ou non à l'abattement de 40 %, sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui des paiements des dividendes.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.  
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 Août 2012 : 223 716 euros, soit 135.75 euros par titre,  
dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 10 860,00 euros,  
dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 212 856,00 euros

Exercice clos le 31 Août 2013 : 234 840 euros, soit 142.50 euros par titre,  
dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 11 400,00 euros,  
dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 223 440,00 euros

Exercice clos le 31 Août 2014 : 246 380 euros, soit 149.50 euros par titre,  
dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 11 960,00 euros,  
dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 234 420,00 euros

#### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 23 Décembre 2015**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
Le Président du  
Conseil d'Administration

