

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 29/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/008162

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 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	8 879	8 879					
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	457		457	457			
	Constructions	8 690	8 690					
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	94 678	94 597	81	725	644	88.87	
	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	546 647	116 536	430 111	430 755	644	0.15		
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	263 397	29 658	233 740	176 600	57 140	32.36	
	Autres créances	59 044		59 044	65 460	6 416	9.80	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	475 120		475 120	175 045	300 075	171.43		
Disponibilités	336 592		336 592	564 831	228 239	40.41		
Charges constatées d'avance (3)	334		334	335	1	0.16		
Total III	1 134 488	29 658	1 104 830	982 270	122 560	12.48		
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)	1 681 135	146 194	1 534 941	1 413 025	121 916	8.63		

(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	
		31/08/2020 12	31/08/2019 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	472	648	176	27.15
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	397 177	360 824	36 353	10.08
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	834 036	797 859	36 177	4.53
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		5 697	5 697	100.00
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	45 748	45 276	472	1.04
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 416	99 771	16 644	16.68
	Dettes fiscales et sociales	458 736	411 364	47 371	11.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	5 800	3 570	2 230	62.46	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	69 206	44 488	24 718	55.56
	Total IV	695 905	610 166	85 739	14.05
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 534 941	1 413 025	121 916	8.63

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

695 905

582 942

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2020 12			Exercice N-1 31/08/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	826 734		826 734	853 706	26 973	3.16
Chiffre d'affaires NET	826 734		826 734	853 706	26 973	3.16
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			12 166	18 895	6 730	35.62
Autres produits			3 491	213	3 278	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			842 390	872 815	30 425	3.49
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 *			174 685	169 488	5 196	3.07
Impôts, taxes et versements assimilés			5 950	5 687	263	4.62
Salaires et traitements			337 952	323 023	14 929	4.62
Charges sociales			157 343	144 028	13 315	9.24
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			644	649	5	0.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				8 950	8 950	100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			4 468	3 710	757	20.41
Total des Charges d'exploitation (II)			681 041	655 536	25 505	3.89
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			161 349	217 279	55 930	25.74
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	
	31/08/2020	12	31/08/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	349 661		277 696		71 965	25.91
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 203		295		908	307.54
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	350 864		277 992		72 873	26.21
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	329		476		146	30.78
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	329		476		146	30.78
2. Résultat financier (V-VI)	350 535		277 516		73 019	26.31
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	511 884		494 795		17 089	3.45
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			180		180	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII			180		180	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)			180		180	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	100 747		92 787		7 960	8.58
Impôts sur les bénéfices (X)	13 960		41 004		27 044	65.95
Total des produits (I+III+V+VII)	1 193 254		1 150 806		42 448	3.69
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	796 077		789 982		6 095	0.77
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	397 177		360 824		36 353	10.08

* 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	
	31/08/2020	% CA	31/08/2019	% CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	826 734	100.00	853 706	100.00	26 973	3.16
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	826 734	100.00	853 706	100.00	26 973	3.16
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	826 734	100.00	853 706	100.00	26 973	3.16
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	826 734	100.00	853 706	100.00	26 973	3.16
Marge brute globale	826 734	100.00	853 706	100.00	26 973	3.16
- Autres achats + charges externes	174 685	21.13	169 488	19.85	5 196	3.07
Valeur ajoutée	652 049	78.87	684 218	80.15	32 169	4.70
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 950	0.72	5 687	0.67	263	4.62
- Salaires du personnel	337 952	40.88	323 023	37.84	14 929	4.62
- Charges sociales du personnel	157 343	19.03	144 028	16.87	13 315	9.24
Excédent brut d'exploitation	150 804	18.24	211 480	24.77	60 676	28.69
+ Autres produits de gestion courante	3 491	0.42	213	0.02	3 278	NS
- Autres charges de gestion courante	4 468	0.54	3 710	0.43	757	20.41
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	12 166	1.47	18 895	2.21	6 730	35.62
- Dotations aux amortissements	644	0.08	649	0.08	5	0.77
- Dotations aux provisions			8 950	1.05	8 950	100.00
Résultat d'exploitation	161 349	19.52	217 279	25.45	55 930	25.74
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	350 864	42.44	277 992	32.56	72 873	26.21
- Charges financières	329	0.04	476	0.06	146	30.78
Résultat courant	511 884	61.92	494 795	57.96	17 089	3.45
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles			180	0.02	180	100.00
Résultat exceptionnel			180	0.02	180	100.00
- Impôt sur les bénéfices	13 960	1.69	41 004	4.80	27 044	65.95
- Participation des salariés	100 747	12.19	92 787	10.87	7 960	8.58
Résultat NET	397 177	48.04	360 824	42.27	36 353	10.08

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	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	10
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 (modèle simplifié)	11

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 534 941.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 826 733.67 Euros et dégageant un bénéfice de 397 177.36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1- Convention Intégration fiscale

La convention d'intégration fiscale s'est poursuivie sur l'exercice.

Le périmètre d'intégration fiscale comprend sur l'exercice les sociétés SA SGA, SA SGA Experts Conseils et SARL SUD CONSULT SERVICES.

2- Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 249		
Terrains	457		
Constructions sur sol propre	8 690		
Installations générales agencements aménagements divers	64 087		
Matériel de transport	25 069		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 523		
TOTAL	103 825		
Autres titres immobilisés	422 941		
Prêts, autres immobilisations financières	6 632		
TOTAL	429 573		
TOTAL GENERAL	546 647		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			13 249	
Terrains				457	
Constructions sur sol propre				8 690	
Installations générales agencements aménagements divers				64 087	
Matériel de transport				25 069	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				5 523	
	TOTAL			103 825	
Autres titres immobilisés				422 941	
Prêts, autres immobilisations financières				6 632	
	TOTAL			429 573	
	TOTAL GENERAL			546 647	

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	13 249			13 249
Constructions sur sol propre	8 690			8 690
Installations générales agencements aménagements divers	64 087			64 087
Matériel de transport	25 069			25 069
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 798	644		5 442
	TOTAL	102 643	644	103 287
	TOTAL GENERAL	115 892	644	116 536

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	644				
	TOTAL	644			
	TOTAL GENERAL	644			

Etat des provisions

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	40 858		11 200		29 658
TOTAL	40 858		11 200		29 658
TOTAL GENERAL	45 858		11 200		34 658
Dont dotations et reprises d'exploitation			11 200		

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	263 397	263 397	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	914	914	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 103	17 103	
Groupe et associés	38 983	38 983	
Débiteurs divers	2 044	2 044	
Charges constatées d'avance	334	334	
TOTAL	329 407	322 775	6 632

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	27 554	27 554		
Fournisseurs et comptes rattachés	116 416	116 416		
Personnel et comptes rattachés	219 432	219 432		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 295	110 295		
Impôts sur les bénéfices	67 150	67 150		
Taxe sur la valeur ajoutée	53 936	53 936		
Autres impôts taxes et assimilés	7 923	7 923		
Groupe et associés	18 194	18 194		
Autres dettes	5 800	5 800		
Produits constatés d'avance	69 206	69 206		
TOTAL	695 905	695 905		

Evaluation des immobilisations corporelles

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Evaluation des amortissements

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

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	119 688
Autres créances	1 230
Disponibilités	328
Total	121 246

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 593
Dettes fiscales et sociales	219 832
Autres dettes	5 800
Total	326 225

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		334
Total		334
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		69 206
Total		69 206

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(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.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

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	40 828	100.00	28 669
- S.G.A EXPERTS CONSEILS	762 798	95.28	356 484
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Le 14/12/2020
LE PRESIDENT

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 28 FEVRIER 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 397 177.36 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 397 177.36 Euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur 472.34 euros
Pour former un bénéfice
distribuable de 397 649.70 euros

A titre de dividende 397 000 euros

Soit 240.89 euros par action

dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 19 272 euros,

dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 377 728 euros

Et le solde au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 649.70 euros.

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 2017 : 309 000 euros, soit 187.5 euros par titre,
dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 15 000,00 euros,
dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 294 000,00 euros

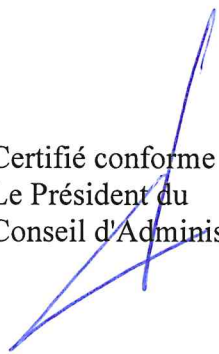
Exercice clos le 31 Août 2018 : 347 000 euros, soit 210.55 euros par titre,
dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 16 845,00 euros,
dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 330 155,00 euros

Exercice clos le 31 Août 2019 : 361 000 euros, soit 219.05 euros par titre,
dividendes éligibles à la réfaction de 40 % : 17 524,00 euros,
dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % : 343 476,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 28 Février 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration



SA S.G.A AUDIT

~~~~~

*Rapport général du  
Commissaire aux Comptes  
Exercice clos le 31/08/2020*

**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 31/08/2020**

**Exercice clos le  
31 Août 2020**

---

A l'assemblée générale de la SA Société de Gestion Audit

## **1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SA SOCIETE DE GESTION AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 août 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par votre conseil d'administration le 14 décembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID 19.

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.

## **2. FONDEMENT DE L'OPINION**

### **2.1 Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Exercice clos le  
31 Août 2020

---

## 2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01 septembre 2019 à la date d'émission de notre rapport, notamment, nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## 3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles **L.823-9** du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Exercice clos le  
31 Août 2020

---

#### **4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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.

#### **5. RESPONSABILITES DE LA DIRECTION**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la SA ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Exercice clos le  
31 Août 2020

---

**6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES  
COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Exercice clos le  
31 Août 2020

---

## 7. RAPPEL DE LA MISSION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

**Exercice clos le  
31 Août 2020**

---

- Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport
- sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Béziers, le 12 février 2021

**Le Commissaire aux Comptes**

**SARL FIDURIS AUDIT**

**Guillaume CLAMAGIRAND**





## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                                          | Exercice N          | Exercice N-1        | Ecart N / N-1    |               |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------|
|                                                          | 31/08/2020 12       | 31/08/2019 12       | Euros            | %             |
| PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS                    |                     |                     |                  |               |
| 76100000 DIVIDENDES SGAEC                                | 349 661.10          | 277 696.33          | 71 964.77        | 25.91         |
| 76110000 PRODUITS SCS                                    | 325 661.10          | 262 396.33          | 63 264.77        | 24.11         |
|                                                          | 24 000.00           | 15 300.00           | 8 700.00         | 56.86         |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES                    |                     |                     |                  |               |
| 76400000 REVENUS DAT                                     | 1 203.27            | 295.25              | 908.02           | 307.54        |
| 76800000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS                       | 1 127.91            | 250.32              | 877.59           | 350.59        |
|                                                          | 75.36               | 44.93               | 30.43            | 67.73         |
| <b>Total des Produits financiers</b>                     | <b>350 864.37</b>   | <b>277 991.58</b>   | <b>72 872.79</b> | <b>26.21</b>  |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                           |                     |                     |                  |               |
| 66180000 INT. SUR PARTICIPATION                          | 329.41              | 475.90              | 146.49           | 30.78         |
|                                                          | 329.41              | 475.90              | 146.49           | 30.78         |
| <b>Total des Charges financières</b>                     | <b>329.41</b>       | <b>475.90</b>       | <b>146.49</b>    | <b>30.78</b>  |
| <b>Résultat financier</b>                                | <b>350 534.96</b>   | <b>277 515.68</b>   | <b>73 019.28</b> | <b>26.31</b>  |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>                     | <b>511 883.87</b>   | <b>494 794.70</b>   | <b>17 089.17</b> | <b>3.45</b>   |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION        |                     |                     |                  |               |
| 67120000 PENALITES                                       |                     | 180.00              | 180.00           | 100.00        |
|                                                          |                     | 180.00              | 180.00           | 100.00        |
| <b>Total des Charges exceptionnelles</b>                 |                     | <b>180.00</b>       | <b>180.00</b>    | <b>100.00</b> |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                             |                     | <b>180.00</b>       | <b>180.00</b>    | <b>100.00</b> |
| PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS DE L'ENTREPRISE |                     |                     |                  |               |
| 69100000 PARTICIPAT. DES SALARIES                        | 100 746.51          | 92 786.74           | 7 959.77         | 8.58          |
| 69120000 INTERESSEMENT                                   | 26 614.00           | 31 731.00           | 5 117.00         | 16.13         |
| 69121000 ABONDEMENT SUR INTERESSEMENT                    | 63 763.06           | 51 764.12           | 11 998.94        | 23.18         |
|                                                          | 10 369.45           | 9 291.62            | 1 077.83         | 11.60         |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                                 |                     |                     |                  |               |
| 69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES                        | 13 960.00           | 41 004.00           | 27 044.00        | 65.95         |
| 69810000 INTEGRATION FISCALE - CHARGES                   | 401.00              | 395.00              | 6.00             | 1.52          |
| 69890000 INTEGRATION FISCALE - PRODUITS                  | 160 609.00          | 188 230.00          | 27 621.00        | 14.67         |
|                                                          | 146 248.00          | 146 831.00          | 583.00           | 0.40          |
| <b>Total des produits</b>                                | <b>1 193 254.16</b> | <b>1 150 806.22</b> | <b>42 447.94</b> | <b>3.69</b>   |
| <b>Total des charges</b>                                 | <b>796 076.80</b>   | <b>789 982.26</b>   | <b>6 094.54</b>  | <b>0.77</b>   |
| <b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>            | <b>397 177.36</b>   | <b>360 823.96</b>   | <b>36 353.40</b> | <b>10.08</b>  |

FIDURIS  
AUDIT



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

Numéro SIRET\* 71420023500048 Néant  \*

|                                     |                                                                 |                                          |                            | Exercice N clos le | N-1       |                           |           |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------|---------------------------|-----------|
|                                     |                                                                 |                                          |                            | 131082020          | 131082019 |                           |           |
|                                     |                                                                 | Brut                                     | Amortissements, provisions | Net                | Net       |                           |           |
|                                     |                                                                 | 1                                        | 2                          | 3                  | 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                         | 4 370              | 4 370     |                           |           |
|                                     | Fonds commercial (1)                                            | AH                                       | AI                         |                    |           |                           |           |
|                                     | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                       | AK                         | 8 879              | 8 879     |                           |           |
|                                     | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                       | AM                         |                    |           |                           |           |
|                                     | Terrains                                                        | AN                                       | AO                         | 457                | 457       |                           |           |
|                                     | Constructions                                                   | AP                                       | AQ                         | 8 690              | 8 690     |                           |           |
|                                     | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                       | AS                         |                    |           |                           |           |
|                                     | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                       | AU                         | 94 678             | 94 597    | 81                        | 725       |
| 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                         | 422 941            | 422 941   | 422 941                   |           |
|                                     | Prêts                                                           | BF                                       | BG                         |                    |           |                           |           |
| Autres immobilisations financières* | BH                                                              | BI                                       | 6 632                      | 6 632              | 6 632     |                           |           |
| <b>TOTAL (II)</b>                   |                                                                 | BJ                                       | BK                         | 546 647            | 116 536   | 430 111                   | 430 755   |
| ACTIF CIRCULANT                     | STOCKS *                                                        | Matières premières, approvisionnements   | BL                         | BM                 |           |                           |           |
|                                     |                                                                 | En cours de production de biens          | BN                         | BO                 |           |                           |           |
|                                     |                                                                 | En cours de production de services       | BP                         | BQ                 |           |                           |           |
|                                     | CRÉANCES                                                        | Produits intermédiaires et finis         | BR                         | BS                 |           |                           |           |
|                                     |                                                                 | Marchandises                             | BT                         | BU                 |           |                           |           |
|                                     |                                                                 | Avances et acomptes versés sur commandes | BV                         | BW                 |           |                           |           |
|                                     |                                                                 | Clients et comptes rattachés (3)*        | BX                         | BY                 | 263 397   | 29 658                    | 233 740   |
| Autres créances (3)                 | BZ                                                              | CA                                       | 59 044                     |                    | 59 044    | 65 460                    |           |
| DIVERS                              | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                       | CC                         |                    |           |                           |           |
|                                     | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                                       | CE                         | 475 120            |           | 475 120                   | 175 045   |
|                                     | Disponibilités                                                  | CF                                       | CG                         | 336 592            |           | 336 592                   | 564 831   |
|                                     | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH                                       | CI                         | 334                |           | 334                       | 335       |
| <b>TOTAL (III)</b>                  |                                                                 | CJ                                       | CK                         | 1 134 488          | 29 658    | 1 104 830                 | 982 270   |
| 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                                       |                            |                    |           |                           |           |
|                                     | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                                   |                                          | CO                         | IA                 | 1 681 135 | 146 194                   | 1 534 941 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail    |                                                                 |                                          | CP                         |                    | (0)       | (3) Part à plus d'un an : | CR        |
| Clause de réserve de propriété : *  |                                                                 | Immobilisations :                        | Stocks :                   |                    |           | Créances :                |           |



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

Désignation de l'entreprise : SA S.G.A

Néant  \*

|                                                                              |                                                                                                                            | Exercice N                              |           | Exercice N-1 |           |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|--------------|-----------|
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....1.56...5.60.....)                                                     | 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                                      | 472       |              | 648       |
|                                                                              | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 | DI                                      | 397 177   |              | 360 824   |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                               | DJ                                      |           |              |           |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                  | DK                                      |           |              |           |
|                                                                              |                                                                                                                            | TOTAL (I)                               | DL        | 834 036      |           |
| Autres f. prop.                                                              | 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                                      |           |              | 5 697     |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV                                      | 45 748    |              | 45 276    |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           | DW                                      |           |              |           |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   | DX                                      | 116 416   |              | 99 771    |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                | DY                                      | 458 736   |              | 411 364   |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            | DZ                                      |           |              |           |
| Autres dettes                                                                | EA                                                                                                                         | 5 800                                   |           | 3 570        |           |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            | EB                                      | 69 206    |              | 44 488    |
|                                                                              | TOTAL (IV)                                                                                                                 | EC                                      | 695 905   |              | 610 166   |
|                                                                              | Ecarts de conversion passif* (V)                                                                                           | ED                                      |           |              |           |
|                                                                              | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                                      | EE                                      | 1 534 941 |              | 1 413 025 |
| RENVIS                                                                       | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                             | IB                                      |           |              |           |
|                                                                              | (2) Dont                                                                                                                   | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC        |              |           |
|                                                                              |                                                                                                                            | Ecart de réévaluation libre             | ID        |              |           |
|                                                                              |                                                                                                                            | Réserve de réévaluation (1976)          | IE        |              |           |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                   | EF                                      |           |              |           |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG                                                                                                                         | 695 905                                 |           | 582 942      |           |
| (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.

FIDURIS  
AUDIT

|                                                                       |                                                                                         | Désignation de l'entreprise : SA S.G.A          |                                   | 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                                             | 826 734 | FH    |                | FI      | 826 734 |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets*                                                               | FJ                                              |                                   | 826 734                                        | FK      |       | FL             | 826 734 | 853 706 |
|                                                                       | Production stockée*                                                                     |                                                 |                                   |                                                |         | FM    |                |         |         |
|                                                                       | Production immobilisée*                                                                 |                                                 |                                   |                                                |         | FN    |                |         |         |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                              |                                                 |                                   |                                                |         | FO    |                |         |         |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |                                                 |                                   |                                                |         | FP    | 12 166         | 18 895  |         |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                 |                                   |                                                |         | FQ    | 3 491          | 213     |         |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                        |                                                 |                                   |                                                |         |       | FR             | 842 390 | 872 815 |
| 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    | 174 685        | 169 488 |         |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                 |                                   |                                                |         | FX    | 5 950          | 5 687   |         |
|                                                                       | Salaires et traitements*                                                                |                                                 |                                   |                                                |         | FY    | 337 952        | 323 023 |         |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                   |                                                 |                                   |                                                |         | FZ    | 157 343        | 144 028 |         |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                             | } - dotations aux amortissements* |                                                |         |       | GA             | 644     | 649     |
|                                                                       |                                                                                         |                                                 |                                   | } - dotations aux provisions                   |         |       |                | GB      |         |
|                                                                       |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions* |                                   |                                                |         |       |                | GC      |         |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                 |                                   |                                                |         | GD    |                |         |         |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                     |                                                 |                                   |                                                |         | GE    | 4 468          | 3 710   |         |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |                                                                                         |                                                 |                                   |                                                |         | GF    | 681 041        | 655 536 |         |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |                                                                                         |                                                 |                                   |                                                |         | GG    | 161 349        | 217 279 |         |
| 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    | 349 661        | 277 696 |         |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                 |                                   |                                                |         | GK    |                |         |         |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                 |                                   |                                                |         | GL    | 1 203          | 295     |         |
|                                                                       | 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    | 350 864        | 277 992 |         |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                 |                                   |                                                |         | GQ    |                |         |         |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                 |                                   |                                                |         | GR    | 329            | 476     |         |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                         |                                                 |                                   |                                                |         | GS    |                |         |         |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                 |                                   |                                                |         | GT    |                |         |         |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |                                                                                         |                                                 |                                   |                                                |         | GU    | 329            | 476     |         |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                         |                                                 |                                   |                                                |         | GV    | 350 535        | 277 516 |         |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                         |                                                 |                                   |                                                |         | GW    | 511 884        | 494 795 |         |

FIDURIS  
AUDIT

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Group

| Désignation de l'entreprise : SA S.G.A                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                    | Néant <input type="checkbox"/> * |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
|                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                    | Exercice N                       | Exercice N-1        |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                                                                                                                | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                                                                   | HA                               |                     |
|                                                                                                                                                          | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                                                                 | HB                               |                     |
|                                                                                                                                                          | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                                                   | HC                               |                     |
|                                                                                                                                                          | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                                                                                                                                  | HD                               |                     |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                                                                                                               | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                                                          | HE                               | 180                 |
|                                                                                                                                                          | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                                                                | HF                               |                     |
|                                                                                                                                                          | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                                                                         | HG                               |                     |
|                                                                                                                                                          | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                                                                                                                                | HH                               | 180                 |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                                                            |                                                                                                                                                                                    | HI                               | (180)               |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                                            |                                                                                                                                                                                    | HJ                               | 100 747 92 787      |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    | HK                               | 13 960 41 004       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (II + III + V + VII)</b>                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    | HL                               | 1 193 254 1 150 806 |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                                  |                                                                                                                                                                                    | HM                               | 796 077 789 982     |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>                                                                                    |                                                                                                                                                                                    | HN                               | 397 177 360 824     |
| RENVOIS                                                                                                                                                  | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                                                        | HO                               |                     |
|                                                                                                                                                          | (2) Dont {<br>produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                   | HY                               |                     |
|                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                    | IG                               |                     |
|                                                                                                                                                          | (3) Dont {<br>- Crédit bail mobilier *<br>- Crédit bail immobilier                                                                                                                 | HP                               |                     |
|                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                    | 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.)                                                                                                   | HX                               |                     |
|                                                                                                                                                          | (6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)<br>Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RC                               |                     |
|                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                    | RD                               |                     |
|                                                                                                                                                          | (9) Dont transferts de charges                                                                                                                                                     | A1                               | 966 11 644          |
|                                                                                                                                                          | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5                                                      | A2                               |                     |
| (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                                 | A3                                                                                                                                                                                 |                                  |                     |
| (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                                  | A4                                                                                                                                                                                 |                                  |                     |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6<br>Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | obligatoires A9                                                                                                                                                                    |                                  |                     |
|                                                                                                                                                          | dont cotisations Madelin A7                                                                                                                                                        |                                  |                     |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)               | Exercice N                                                                                                                                                                         |                                  |                     |
|                                                                                                                                                          | Charges exceptionnelles                                                                                                                                                            | Produits exceptionnels           |                     |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                            | Exercice N                                                                                                                                                                         |                                  |                     |
|                                                                                                                                                          | Charges antérieures                                                                                                                                                                | Produits antérieurs              |                     |

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

## ANNEXE

### 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                    | 7    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>     |      |
| Etat des immobilisations                                | 7    |
| Etat des amortissements                                 | 8    |
| Etat des provisions                                     | 8    |
| Etat des échéances des créances et des dettes           | 9    |
| Evaluation des immobilisations corporelles              | 9    |
| Evaluation des amortissements                           | 10   |
| Titres immobilisés                                      | 10   |
| Evaluation des créances et des dettes                   | 10   |
| Produits à recevoir                                     | 10   |
| Charges à payer                                         | 10   |
| Charges et produits constatés d'avance                  | 11   |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>  |      |
| Engagement en matière de pensions et retraites          | 11   |
| Liste des filiales et participations (modèle simplifié) | 11   |

NA = Non Applicable NS = Non significative

FIDURIS  
AUDIT

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 534 941.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 826 733.67 Euros et dégageant un bénéfice de 397 177.36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2019 au 31/08/2020.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### 1- Convention Intégration fiscale

La convention d'intégration fiscale s'est poursuivie sur l'exercice.

Le périmètre d'intégration fiscale comprend sur l'exercice les sociétés SA SGA, SA SGA Experts Conseils et SARL SUD CONSULT SERVICES.

#### 2- Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/08/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 13 249                              |               |              |
| Terrains                                                | 457                                 |               |              |
| Constructions sur sol propre                            | 8 690                               |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 64 087                              |               |              |
| Matériel de transport                                   | 25 069                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 5 523                               |               |              |
| TOTAL                                                   | 103 825                             |               |              |
| Autres titres immobilisés                               | 422 941                             |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières               | 6 632                               |               |              |
| TOTAL                                                   | 429 573                             |               |              |
| TOTAL GENERAL                                           | 546 647                             |               |              |

**FIDURIS  
AUDIT**

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------|--------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                |                                            |
| Autres immobilisations incorporelles                    |               |          | 13 249                         |                                            |
| Terrains                                                |               |          | 457                            |                                            |
| Constructions sur sol propre                            |               |          | 8 690                          |                                            |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 64 087                         |                                            |
| Matériel de transport                                   |               |          | 25 069                         |                                            |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 5 523                          |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                            |               |          | 103 825                        |                                            |
| Autres titres immobilisés                               |               |          | 422 941                        |                                            |
| Prêts, autres immobilisations financières               |               |          | 6 632                          |                                            |
| <b>TOTAL</b>                                            |               |          | 429 573                        |                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |               |          | 546 647                        |                                            |

### 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                    | 13 249                   |                         |                      | 13 249                 |
| Constructions sur sol propre                            | 8 690                    |                         |                      | 8 690                  |
| Installations générales agencements aménagements divers | 64 087                   |                         |                      | 64 087                 |
| Matériel de transport                                   | 25 069                   |                         |                      | 25 069                 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 4 798                    | 644                     |                      | 5 442                  |
| <b>TOTAL</b>                                            | 102 643                  | 644                     |                      | 103 287                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    | 115 892                  | 644                     |                      | 116 536                |

| Ventilation des dotations de l'exercice  | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                          |                          |                           |                              | Dotations                   | Reprises |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 644                      |                           |                              |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                             | 644                      |                           |                              |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                     | 644                      |                           |                              |                             |          |

### Etat des provisions

| 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                  |
| <b>TOTAL</b>                       | 5 000                    |                         |                               |                                   | 5 000                  |



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                              | 40 858                   |                         | 11 200                        |                                   | 29 658                 |
| <b>TOTAL</b>                                     | 40 858                   |                         | 11 200                        |                                   | 29 658                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | 45 858                   |                         | 11 200                        |                                   | 34 658                 |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          |                         | 11 200                        |                                   |                        |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                      | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 6 632        | 0              | 6 632         |
| Autres créances clients                       | 263 397      | 263 397        |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 914          | 914            |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 17 103       | 17 103         |               |
| Groupe et associés                            | 38 983       | 38 983         |               |
| Contribuables divers                          | 2 044        | 2 044          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 334          | 334            |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | 329 407      | 322 775        | 6 632         |

| <b>Etat des dettes</b>                        | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes financières divers         | 27 554       | 27 554         |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 116 416      | 116 416        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 219 432      | 219 432        |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 110 295      | 110 295        |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                      | 67 150       | 67 150         |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 53 936       | 53 936         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 7 923        | 7 923          |              |                 |
| Groupe et associés                            | 18 194       | 18 194         |              |                 |
| Autres dettes                                 | 5 800        | 5 800          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 69 206       | 69 206         |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | 695 905      | 695 905        |              |                 |

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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.



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

**Evaluation des amortissements**

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**

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

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 119 688 |
| Autres créances                                                          | 1 230   |
| Disponibilités                                                           | 328     |
| Total                                                                    | 121 246 |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 100 593 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 219 832 |
| Autres dettes                                                          | 5 800   |
| Total                                                                  | 326 225 |



**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance |  | Montant |
|-----------------------------|--|---------|
| Charges d'exploitation      |  | 334     |
| Total                       |  | 334     |
| Produits constatés d'avance |  | Montant |
| Produits d'exploitation     |  | 69 206  |
| Total                       |  | 69 206  |

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

(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.

**Liste des filiales et participations**

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

| 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                                               | 40 828           | 100.00                                       | 28 669                            |
| - S.G.A EXPERTS CONSEILS                                            | 762 798          | 95.28                                        | 356 484                           |
| B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations |                  |                                              |                                   |

**FIDURIS  
AUDIT**

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Le 14/12/2020  
LE PRESIDENT

