

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 11/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/008604

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2021 12			Exercice N-1 31/08/2020 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						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	457		457	457		
	Constructions	8 690	8 690				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	94 678	94 678		81	81	100.00
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	487 520		487 520	422 920	64 600	15.27	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	21		21	21			
Prêts							
Autres immobilisations financières	6 632		6 632	6 632			
Total II	602 368	107 738	494 630	430 111	64 519	15.00	
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	166 653	29 298	137 356	233 740	96 384	41.24
	Autres créances	84 584		84 584	59 044	25 540	43.26
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	755 170		755 170	475 120	280 050	58.94	
Disponibilités	121 392		121 392	336 592	215 200	63.93	
Charges constatées d'avance (3)	357		357	334	23	6.89	
Total III	1 128 156	29 298	1 098 859	1 104 830	5 972	0.54	
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)	1 730 524	137 035	1 593 489	1 534 941	58 548	3.81	

(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 31/08/2021	Exercice N-1 31/08/2020	Ecart N / N-1	
				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	650	472	177	37.55
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	432 277	397 177	35 099	8.84
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	869 313	834 036	35 277	4.23
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	11 371		11 371	
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	27 309	45 748	18 439	40.31
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 544	116 416	14 128	12.14
	Dettes fiscales et sociales	491 632	458 736	32 897	7.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	5 096	5 800	704	12.14	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	53 224	69 206	15 982	23.09
	Total IV	719 176	695 905	23 271	3.34
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 593 489	1 534 941	58 548	3.81

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

719 176

695 905

ANNEXE

SOMMAIRE

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 593 488.83 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 894 057.00 Euros et dégagant un bénéfice de 432 276.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

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 SAS SGA, SAS 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 31/08/2021 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

3- Transformation SAS

Au cours de l'exercice, la société s'est transformée en SAS.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'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 participations	422 920		64 600
Autres titres immobilisés	21		
Prêts, autres immobilisations financières	6 632		
TOTAL	429 573		64 600
TOTAL GENERAL	546 647		64 600

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		8 879	4 370	
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 participations			487 520	
Autres titres immobilisés			21	
Prêts, autres immobilisations financières			6 632	
TOTAL			494 173	
TOTAL GENERAL		8 879	602 368	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	13 249		8 879	4 370
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	5 442	81		5 523
TOTAL	103 287	81		103 368
TOTAL GENERAL	116 536	81	8 879	107 738

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	81				
TOTAL	81				
TOTAL GENERAL	81				

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

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	29 658		360		29 298
TOTAL	29 658		360		29 298
TOTAL GENERAL	34 658		360		34 298
Dont dotations et reprises d'exploitation			360		

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	166 653	166 653	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 138	20 138	
Groupe et associés	61 286	61 286	
Débiteurs divers	3 159	3 159	
Charges constatées d'avance	357	357	
TOTAL	258 226	251 594	6 632

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	11 371	11 371		
Emprunts et dettes financières divers	15 668	15 668		
Fournisseurs et comptes rattachés	130 544	130 544		
Personnel et comptes rattachés	228 076	228 076		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 598	96 598		
Impôts sur les bénéfices	60 652	60 652		
Taxe sur la valeur ajoutée	98 673	98 673		
Autres impôts taxes et assimilés	7 633	7 633		
Groupe et associés	11 641	11 641		
Autres dettes	5 096	5 096		
Produits constatés d'avance	53 224	53 224		
TOTAL	719 176	719 176		

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	74 736
Disponibilités	210
Total	74 946

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 675
Dettes fiscales et sociales	244 916
Autres dettes	4 800
Total	373 391

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	357
Total	357
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	53 224
Total	53 224

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

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	34 099	100.00	17 301
- S.G.A EXPERTS CONSEILS	821 345	98.09	400 543
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Le 15/12/2021
LE PRESIDENT

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 AVRIL 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 432 276.68 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	432 276,68 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	649,70 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	432 926,38 euros
A titre de dividendes aux actionnaires	432 000 euros
Soit 262.13 euros par action	
Le solde	926,38 euros

En autres réserves pour un montant de 867,28 euros. Le poste autres réserves s'élève ainsi à 263 000 euros.

Au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 708.80 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Août 2021 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 670 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Août 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 428 330 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2018 : 347 000 euros, soit 210.55 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 16 845 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 330 155 euros

Exercice clos le 31 août 2019 : 361 000 euros, soit 219.05 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 17 524 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 343 476 euros

Exercice clos le 31 août 2020 : 397 000 euros, soit 240.89 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 19 272 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 377 728 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 Avril 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Ronan BRODIN

