

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01690
Numéro SIREN : 452 736 184
Nom ou dénomination : SOCIETE FIDUCIAIRE AUDIT GESTION EXPERTISE COMPTABLE
SOFAGEC

Ce dépôt a été enregistré le 07/03/2023 sous le numéro de dépôt B2023/005858

Désignation de l'entreprise : SAS SOFAGEC		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 3 RUE DOCTEUR PRAVAZ		69110 SAINTIE FOY LES LYON	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 4 5 2 7 3 6 1 8 4 0 0 0 2 2			Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N clos le, N-1	
		13 1 0 8 2 0 2 2 13 1 0 8 2 0 2 1	
		Net Net	
		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
	Fonds commercial (1)	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)	BJ	BK	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
Autres créances (3)	BZ	CA	
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
TOTAL (III)	CJ	CK	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP
		(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cepal Ouedra

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS SOFAGEC

Néant *

		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.000.000.....)	DA	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	957 172	836 151	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	226 313	192 621	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	1 293 485	1 138 772	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	542 750	738 788	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	179 103	114 348	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	329 909	231 471	
	Dettes fiscales et sociales	DY	426 292	439 301	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	6 633	6 884	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	306 300	291 985	
TOTAL (IV)	EC	1 790 987	1 822 777		
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 084 471	2 961 549	
RENOVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 444 636	1 280 050	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		97 869		

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 084 471.48 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 165 853.04 Euros et dégageant un bénéfice de 226 313.17 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 2 janvier 2022 a été mis en activité la filiale SOFAGEC LYON-EST détenue à 66,68% par SOFAGEC.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce et du règlement de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au 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	1 340 417		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements divers	260 771		22 944
Matériel de transport	16 274		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	149 669		19 284
Avances et acomptes	7 450		6 282
TOTAL	434 164		48 510
Autres participations			10 000
Autres titres immobilisés			1 000
Prêts, autres immobilisations financières	3 684		711
TOTAL	3 684		11 711
TOTAL GENERAL	1 778 265		60 221

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 340 417	1 340 417
Installations générales agencements aménagements divers			283 715	283 715
Matériel de transport			16 274	16 274
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	168 953	168 953
Avances et acomptes	7 450		6 282	6 282
TOTAL	7 450	0	475 225	475 225
Autres participations		3 332	6 668	6 668
Autres titres immobilisés			1 000	1 000
Prêts, autres immobilisations financières		145	4 250	4 250
TOTAL		3 477	11 918	11 918
TOTAL GENERAL	7 450	3 477	1 827 560	1 827 560

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	1 756			1 756
Installations générales agencements aménagements divers	43 546	28 405		71 951
Matériel de transport	16 274			16 274
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 596	20 535		78 131
TOTAL	117 417	48 940		166 356
TOTAL GENERAL	119 173	48 940		168 112

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	28 405				
Matériel de bureau informatique mobilier	20 535				
TOTAL	48 940				
TOTAL GENERAL	48 940				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	78 240	27 608	46 034		59 813
TOTAL	78 240	27 608	46 034		59 813
TOTAL GENERAL	78 240	27 608	46 034		59 813
Dont dotations et reprises d'exploitation		27 608	46 034		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 250		4 250
Clients douteux ou litigieux	107 067	0	107 067
Autres créances clients	543 443	543 443	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340	340	
Taxe sur la valeur ajoutée	51 050	51 050	
Groupe et associés	20 658	20 658	
Débiteurs divers	7 136	7 136	
Charges constatées d'avance	40 764	40 764	
TOTAL	774 708	663 391	111 317

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	23	23		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	542 727	196 376	288 047	58 304
Fournisseurs et comptes rattachés	329 909	329 909		
Personnel et comptes rattachés	140 062	140 062		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 614	63 614		
Impôts sur les bénéfices	26 657	26 657		
Taxe sur la valeur ajoutée	184 379	184 379		
Autres impôts taxes et assimilés	11 580	11 580		
Groupe et associés	179 103	179 103		
Autres dettes	6 633	6 633		
Produits constatés d'avance	306 300	306 300		
TOTAL	1 790 987	1 444 636	288 047	58 304
Emprunts remboursés en cours d'exercice	196 034			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	15 756			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	111.7319	895			895

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle SOFAGEC STE FOY			1 338 661	1 338 661	
Total			1 338 661	1 338 661	

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Le cas échéant, ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	1 756	100.00

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
Agencements - aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mat. Bureau - Mat.informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 8 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	6 720
Total	6 720

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	213 668
Dettes fiscales et sociales	158 214
Total	371 906

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	40 764
Total	40 764
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	306 300
Total	306 300

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 816	244
Dont entreprises liées	2 228	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	15 970
35 à 44 ans	21 à 30 ans	23 169
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 647
Engagement total		40 786

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 - 62 ans (employés), 60 - 67 ans (cadres)
- profil de carrière : évolution annuelle de 2 %
- turn over faible (cadres), moyen (employés)
- taux d'actualisation : 3.12 %
- ventilation des départs en retraite : 100 % de départs volontaires
- taux de charges sociales patronales retenus :
 - cadres et assimilés : 45 %
 - employés : 35 %

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)			
- SOFAGEC LYON EST	15 524	66.68	5 524
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- CESSIONS ACTIONS	3 332	
Total	3 332	
Charges exceptionnelles		
- CESSION ACTIONS	3 332	
Total	3 332	

**SOFAGEC SOCIETE FIDUCIAIRE
AUDIT GESTION EXPERTISE COMPTABLE
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 3 rue du Docteur Charles-Gabriel Pravaz,
69110 SAINTE FOY LES LYON
452 736 184 RCS LYON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

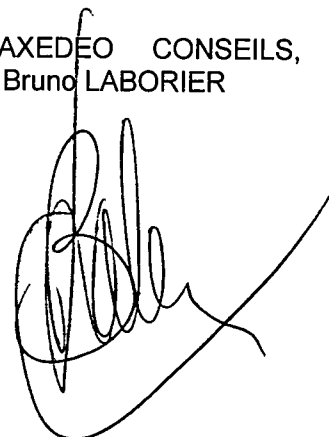
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 226 313,17 euros de la manière suivante :

A la réserve ordinaire pour 226 313,17 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 février 2023

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

Certifié conforme
Le Président
La Société AXEDÉO CONSEILS,
représentée par Bruno LABORIER



**Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat**

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : SOFAGEC SOCIETE FIDUCIAIRE AUDIT GESTION EXPERTISE COMPTABLE

Forme juridique : SAS

Numéro unique d'identification - (Siren) : 452 736 184 RCS LYON

Représentée par : la société AXEDEO CONSEILS, elle-même représentée par :

Nom : LABORIER Prénom : Bruno

agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022

- Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve
- Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves
- Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes
- Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes
- Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature

