

RCS : MONTAUBAN

Code greffe : 8201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00328

Numéro SIREN : 314 684 481

Nom ou dénomination : SODECAL AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 22/11/2022 sous le numéro de dépôt 4937

Désignation de l'entreprise : SAS SODECAL AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 449 Avenue du Danemark 82000 MONTAUBAN		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 31468448100042			Néant ☐ *		
22 NOV. 2022 34937		Exercice N clos le, 31/12/2021			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé		AA			
AC TIF IMMOBILISE * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMMOBILISATIONS FINANCIERES (3)	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	38	
	Fonds commercial (1)	AH	AI	52 690	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ	74 382	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	10 258	
	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	182 740	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	7 848	
TOTAL (II)		BJ	BK	327 956	
AC TIF CIRCULANT STOCKS * CREANCES DIVERS	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	530 870	
	Autres créances (3)	BZ	CA	11 125	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités	CF	CG	1 278 902		
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	2 716		
TOTAL (III)		CJ	CK	1 823 613	
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 GENERAL (I à VI)		CO	2 467 022	2 151 570
		IA	315 452		
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 :	

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2022

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

Désignation de l'entreprise		SAS SODECAL AUDIT		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 7 638)			DA	7 638	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	764	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)			DG	584 259	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	258 938	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	73 714	
	TOTAL (I)			DL	925 312	
	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 obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligatoires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 844	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	3 341	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	49 572	
	Dettes fiscales et sociales			DY	256 688	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	8 570	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	905 242	
TOTAL (IV)			EC	1 226 257		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 151 570		
RENVU	(1)	Écart 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	1 226 257	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS SODECAL AUDIT						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 234 161	FH		FI	1 234 161	
		FJ	1 234 161	FK		FL	1 234 161	
	Chiffres d'affaires nets *					FM	-20 714	
	Production stockée *					FN		
	Production immobilisée *					FO	4 300	
	Subventions d'exploitation					FP	65 389	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FQ	12	
	Autres Produits (1) (11)					FR	1 283 148	
Total des produits d'exploitation (2) (I)								
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	514 957	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	7 473	
	Salaires et traitements *					FY	323 257	
	Charges sociales (10)					FZ	108 964	
	DOTALIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	22 758	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	18 580	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)					GE	7	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	995 996
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	287 152
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	19 894	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	19 894	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	18	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	18	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	19 876	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	307 028	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS SODECAL AUDIT</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 520
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	24 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	10 511
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	36 031
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	137
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 765
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 902
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	32 129
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	80 219
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 339 074
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 080 135
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	258 938
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	1 520
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	17
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	1 625
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1	48 989
	(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 Obligatoires A9		
		dont cotisations facultatives Madelin A7	
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(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	
ANTAI CONTRAVENTION	30		
CB AMENDE PV FD-566-BB	45		
AMENDES.GOUV AMENDE	45		
Cession 21820000-31-PEUGEOT 208 EM-332	94		
Cession 21820000-30-SUV 3008 GT PEUGEO	3 671		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
RGUL AFFECT PERTE S/EXERC. ANT.	17		
CRCC REMBT A RECEVOIR AVOIRS SUR COT CRCC 2020		1 520	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 2 151 569.69 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 258 938.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 ans à 20 ans
- Matériels et outillages	3 ans à 6 ans
- Matériel de transports	4 ans
- Licences	1 ans à 3 ans
- Mobilier	5 ans à 8 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût de production.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

PRESTATIONS SOUS TRAITEES

les prestations de services sont facturées par la SARL Expert et Management
elles figurent en charge pour un montant de 240 000 euros

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	73 478		
	Terrains				
	Constructions		244 310		
CORPORELLES	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
	Autres immos corporelles		76 542		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		48 081		2 050
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	368 932		2 050
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		220 000		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		7 848		
		TOTAL	227 848		
		TOTAL GENERAL	670 258		2 050

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			73 478	
	Terrains					
	Constructions				244 310	
CORPORELLES	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles			63 328	13 214	
	Mat. bureau, inform., mobilier				50 131	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		63 328	307 655	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				220 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				7 848	
		TOTAL			227 848	
		TOTAL GENERAL		63 328	608 980	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	19 259	1 490		20 749
TOTAL	19 259	1 490		20 749
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui	158 817	11 111		169 928
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	61 895	7 432	59 562	9 765
Mat. bureau et informatiq., mob.	40 597	2 725		43 322
Emballages récupérables divers				
TOTAL	261 309	21 268	59 562	223 015
TOTAL GENERAL	280 569	22 758	59 562	243 764

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui				10 511			-10 511
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL				10 511			-10 511
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL				10 511			-10 511
Total général non ventilé					10 511		-10 511

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
	Sur sol propre				
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
	Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
	Titres mis en équivalence				
Immob. financières	Titres de participations	37 260			37 260
	Autres				
	TOTAL	37 260			37 260
Stocks					
Créances					
Valeurs mobilières de placement					
	TOTAL GÉNÉRAL	37 260			37 260

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires	84 226		10 511	73 714
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL	84 226		10 511	73 714
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	37 260			37 260
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	32 248	18 580	16 400	34 428
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	69 508	18 580	16 400	71 688
TOTAL GÉNÉRAL		153 733	18 580	26 911	145 402
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises		18 580	16 400	
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles			10 511	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
ALIZE AUDIT - -	9 000		100.00	11 648
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS SODECAL AUDIT

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)		Capital (6)		Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)		Quote-part du capital détenu en %		Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)		Montant des cautions et avals donnés par la société (7)		Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)		Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)		Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)	
Filiales et participations (1)		Brute		Nette															
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)																			
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)																			
ALIZE AUDIT -		9 000		6 000		100,00		220 000		182 740				60 350		11 648		19 894	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)																			
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS																			
1. Filiales non reprises au §A :																			
a. Filiales françaises																			
b. Filiales étrangères																			
2. Participations non reprises au §A :																			
a. Dans des sociétés françaises																			
b. Dans des sociétés étrangères																			

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'investissement excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société assemblée à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une durée d'exercice inférieure à 12 mois, ne sont pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (4) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (5) Dans la monnaie locale d'opération.
- (6) En euros lorsque l'entité fournira pour présenter ses comptes consolidés, un bilan consolidé en euros.
- (7) En euros lorsque l'entité fournira pour présenter ses comptes consolidés, un bilan consolidé en euros.
- (8) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés à l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.
- (9) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES STOCKS

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	20 714.00		20 714.00	
Produits				
TOTAL	20 714.00		20 714.00	

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 848		7 848
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	565 298	565 298	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	7 283		
	44566000 TVA DEDUCTIBLE ABS	4 055		
	44586000 TVA S/FACT. NON PARVENUES	3 228	7 283	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Renvois	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 841	3 841	
	Charges constatées d'avance	2 716	2 716	
TOTAUX		586 987	579 139	7 848
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		2 716
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	2 716
	48600000 C	2 716

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		45 090
Autres créances		3 542
Disponibilités		
	TOTAL	48 632

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	2 844	2 844		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		49 572	49 572		
Personnel & comptes rattachés		66 869	66 869		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		45 429			
43100000	SECURITE SOCIALE	10 539			
43721000	RETRAITE PREVOYANCE NON CA	4 303			
43740000	MUTUELLE	1 795			
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	8 318			
43860000	ORG. SOC. CHARGES A PAYER	20 475	45 429		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	24 767			
	44400000 ETAT-IMPOT SUR BEN	24 767	24 767		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	116 294			
	44551000 TVA A DECAISSER	23 188			
	44571251 TVA COLL PREST SER	86 281			
	44587000 TVA SUR FACT A ETA	6 825	116 294		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	3 330	3 330		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		3 341	3 341		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		8 570	8 570		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		905 242	905 242		
TOTAUX		1 226 257	1 226 257		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	3 770			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	905 242
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	905 242
48700000 PRODUITS CONST. D'AVANCE	905 242

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 333
Dettes fiscales et sociales	98 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 140
TOTAL DES CHARGES À PAYER	124 687

ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	8					8
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	8					8
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	8					8

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 844	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	2 844	

SODECAL AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 7 637,70 euros
Siège Social : 449 avenue du Danemark
Albasud
82000 MONTAUBAN
RCS MONTAUBAN 314 684 481

EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE
GENERALE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022
Exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à **258 938 euros** de la manière suivante :

Distribution de dividendes d'un montant brut de 258 938 €
Soit un dividende brut par action de 516.84 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte des sommes mises en distribution au cours des trois derniers exercices :

Exercice clos le 31/12/2020

Distribution d'une somme brute de 149 799 euros soit un dividende brut de 299 euros par titre

Exercice clos le 31/12/2019

Distribution d'une somme brute de 100 200 euros soit un dividende brut de 200 euros par titre

Exercice clos le 31/12/2018

Distribution d'une somme brute de 100 200 euros soit un dividende brut de 200 euros par titre

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide de distribuer une somme brute de **442 462 euros** à prélever sur le poste « autres réserves ».

En conséquence de la deuxième résolution, la distribution brute globale s'élèvera à un montant de **701 400 euros** soit 1 400 euros par action.

La mise en paiement aura lieu à compter du 1^{er} août 2022.

Il est rappelé que les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit :

- 12,80 % au titre de l'impôt sur le revenu ;
- 17,20 % de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,80 % - CGI, art. 117 quater).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,80 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,80 % sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement. Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 381 856 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Cette résolution, est adoptée à l'unanimité,

Le Président

