

RCS : FOIX Code greffe : 0901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00018 Numéro SIREN : 317 980 225 Nom ou dénomination : SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE L'ARIEGE

Ce dépôt a été enregistré le 15/05/2023 sous le numéro de dépôt B2023/000810



SECAR

Société d'expertise comptable et d'audit

SAS SECAR

RUE VICTOR HUGO

09000 - FOIX

**COMPTES ANNUELS
AU 30 SEPTEMBRE 2022**

Siège social

Rue Victor Hugo
09000 FOIX
Tél. 05 34 09 88 99
E-mail : secar@groupesecar.fr

Bureau de Pamiers

LD "Mouchet"
09100 PAMIER
Tél. 05 34 01 33 88
Fax 05 61 67 51 18
E-mail : secarpamiers@groupesecar.fr



SECAR

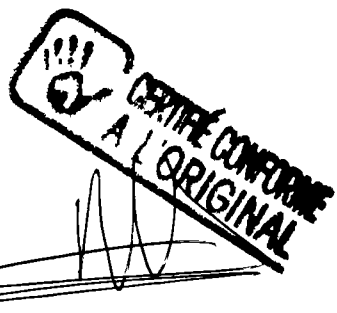
Société d'expertise comptable et d'audit

SAS SECAR

RUE VICTOR HUGO

09000 - FOIX

**COMPTES ANNUELS
AU 30 SEPTEMBRE 2022**



Siège social

Rue Victor Hugo
09000 FOIX
Tél. 05 34 09 88 99
E-mail : secar@groupesecar.fr

Bureau de Pamiers

LD "Mouchet"
09100 PAMIER
Tél. 05 34 01 33 88
Fax 05 61 67 51 18
E-mail : secarpamiers@groupesecar.fr

Bilan

Présente en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	50 329	42 475	7 854		7 854
Fonds commercial	91 016		91 016	91 016	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 181	1 181			
Constructions	157 546	136 767	20 779	25 978	- 5 199
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 676	3 087	590	65	525
Autres immobilisations corporelles	175 410	131 095	44 315	61 928	- 17 613
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	22 500		22 500	22 500	
Créances rattachées à des participations	32 671		32 671	32 077	594
Autres titres immobilisés	596		596	596	
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 808		3 808	7 033	- 3 225
TOTAL (I)	538 734	314 605	224 129	241 194	- 17 065
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	8 238		8 238	9 044	- 806
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	784 635	54 079	730 556	641 931	88 625
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	4 684		4 684	1 457	3 227
. Personnel	226		226		226
. Organismes sociaux	370		370	1 030	- 660
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 484		13 484		13 484
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 382		5 382	16 566	- 11 184
. Autres	3 737		3 737	5 405	- 1 668
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				153 502	- 153 502
Disponibilités	1 027 436		1 027 436	793 930	233 506
Charges constatées d'avance	28 219		28 219	30 735	- 2 516
TOTAL (II)	1 876 412	54 079	1 822 333	1 653 598	168 735
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 415 146	368 684	2 046 462	1 894 792	151 670

Bilan (suite)

Presente en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 7 775 Euros)	7 775	7 775	
Primes d'émission, de fusion, d'apport .			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	777	777	
Réserves statutaires ou contractuelles	378 155	15 430	362 725
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	206 094	362 724	- 156 630
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	592 801	386 707	206 094
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	214 099	289 686	- 75 587
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 353		1 353
. Associés	4 506		4 506
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 591	92 292	- 44 701
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	221 077	202 498	18 579
. Organismes sociaux	76 829	66 332	10 497
. Etat, impôts sur les bénéfices		5 615	- 5 615
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	142 878	138 068	4 810
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 424	10 859	1 565
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	20 251	16 344	3 907
Produits constatés d'avance	712 653	686 390	26 263
TOTAL (IV)	1 453 661	1 508 085	- 54 424
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 046 462	1 894 792	151 670

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 046 461,94 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 206 094,07 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/12/2022 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL

Le règlement ANC n°2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux.

AMORTISSEMENT DU FONDS COMMERCIAL

En application de ces dispositions, la société a considéré que le fonds commercial a une durée illimitée et n'est donc pas amorti.

DEPRECIATION DU FONDS COMMERCIAL

La valeur actuelle au 30/09/2022 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant à la valeur du marché. Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 91 016 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette
Fonds acheté	91 016		91 016
Fonds réévalué			
Fonds reçu en apport			
TOTAL	91 016		91 016

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 538 734 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	133 164	8 180		141 344
Immobilisations corporelles	348 529	9 525	20 240	337 814
Immobilisations financières	62 207	594	3 225	59 576
TOTAL	543 900	18 299	23 465	538 734

Amortissements et provisions d'actif = 314 605 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	42 149	326		42 475
Immobilisations corporelles	260 557	31 813	20 240	272 130
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	302 706	32 139	20 240	314 605

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel Foix	50 329	42 475	7 854	de 1 à 5 ans
Fonds commercial	91 016	0	91 016	Non amortiss.
Agenc.amenag.terrains amena	1 181	1 181	0	5 ans
Aai des constr.s/sol d aut.	109 663	108 081	1 582	de 3 à 10 ans
Construct.amenag. Pamiers	47 883	28 686	19 197	de 3 à 10 ans
Matériel divers Foix	1 830	1 240	590	de 3 à 10 ans
Mat.outil. Pamiers	1 847	1 847	0	de 3 à 10 ans
Amenag.decor Pamiers	4 990	4 118	872	de 5 à 10 ans
Mat.de bureau et informatique	71 829	46 669	25 160	de 3 à 7 ans
Mat.de bureau Pamiers	2 235	2 235	0	de 3 à 5 ans
Mat.info. Foix	24 517	19 216	5 301	de 2 à 7 ans
Mat.inform. Pamiers	42 443	31 243	11 200	de 2 à 7 ans
Mobilier	14 672	13 827	845	de 4 à 10 ans
Mob.bureau Pamiers	14 724	13 787	936	de 3 à 10 ans
TOTAL	479 158	314 605	164 554	

Etat des créances = 877 217 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	36 479		36 479
Actif circulant & charges d'avance	840 737	814 216	26 521
TOTAL	877 217	814 216	63 000

Provisions pour dépréciation = 54 079 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	58 266	14 501	18 688	54 079
Comptes financiers				
TOTAL	58 266	14 501	18 688	54 079

Produits à recevoir par postes du bilan = 183 787 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	182 083
Autres créances	1 704
Disponibilités	
TOTAL	183 787

Charges constatées d'avance = 28 219 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 7 775 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	300	25,92	7 775
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	300	25,92	7 775

Etat des dettes = 1 453 661 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	214 099	69 779	144 321	
Dettes financières diverses	5 859	5 859		
Fournisseurs	47 591	47 591		
Dettes fiscales & sociales	453 207	453 207		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 251	20 251		
Produits constatés d'avance	712 653	712 653		
TOTAL	1 453 661	1 309 340	144 321	

Charges à payer par postes du bilan = 289 411 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	24 235
Dettes fiscales & sociales	264 582
Autres dettes	594
TOTAL	289 411

Produits constatés d'avance = 712 653 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 183 787 €

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Factures à établir (418100)	182 083
TOTAL	182 083

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produit à recevoir – IJSS (438710)	370
Etat, produits à recevoir (448700)	1 333
TOTAL	1 704

Charges constatées d'avance = 28 219 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000)	28 219
TOTAL	28 219

Charges à payer = 289 411 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues (408100)	24 235
TOTAL	24 235

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provision pour congés (428200)	53 879
Provision 13 ^{ème} mois (428610)	64 719
Provision RTT (428611)	6 478
Intéressement s/bénéfice (428616)	80 049
Provision intéressement s/honoraires (428617)	15 952
Charges sociales/congés à payer (438200)	14 561
Provision 13 ^{ème} mois (438610)	18 120
Provision RTT (438611)	2 396
Provision intéressement s/honoraires (438617)	6 062
Charges fiscales/congés à payer (448200)	905
Provision 13 ^{ème} mois (448610)	1 084
Provision RTT (448611)	109
Provision intéressement s/honoraires (448617)	268
TOTAL	264 582

Autres dettes	Montant
Clients avoir à établir (419800)	594
TOTAL	594

Produits constatés d'avance = 712 653 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance compta (487000)	618 124
Produits constatés d'avance juridique (487050)	29 744
Frais de dossiers s/honoraires (487100)	64 786
<i>TOTAL</i>	<i>712 653</i>

SECAR
Société par actions simplifiée
au capital de 7 774,89 euros
Siège social : Rue Victor Hugo, 09000 FOIX
317 980 225 RCS FOIX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 31 MARS 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 206 094 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	206 094 €
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	378 155 €
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	584 249 €
A titre de dividende global à l'associée unique	584 249 €
Soit 1 947.50 € par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le au plus tard le 30 juin 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 584 249,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2019 :

Dividendes : 350 000 €,
soit 1 166,67 € par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 350 000 €

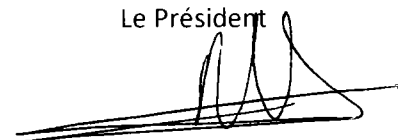
Exercice clos le 30 septembre 2020 :

Dividendes : 370 000 €,
soit 1 233,33 € par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 370 000 €

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

Néant

Certifié conforme
Le Président





Freddy NICOLAS

Expert-Comptable

Inscrit au Tableau de l'Ordre région de Toulouse Midi-Pyrénées

Commissaire Aux Comptes

Inscrit près la Cour d'appel de Toulouse

« SECAR »

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 30 septembre 2022

SECAR

Société par actions simplifiée au capital de 7 774,89 €

Siège social : Rue Victor Hugo, 09000 FOIX

317 980 225 RCS FOIX

« SAS SECAR »

Au capital de 7 774.9 €

Siège social : 3 rue Victor Hugo 09000 FOIX

SIREN 317980225 RCS FOIX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 Septembre 2022

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, a porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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 et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatives à 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.

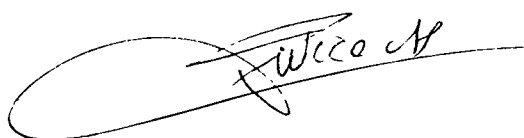
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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. 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.

Le 13 Mars 2023

Freddy NICOLAS
Commissaire aux comptes



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	50 329	42 475	7 854		7 854
Fonds commercial	91 016		91 016	91 016	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	1 181	1 181			
Constructions	157 546	136 767	20 779	25 978	- 5 199
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 676	3 087	590	65	525
Autres immobilisations corporelles	175 410	131 095	44 315	61 928	- 17 613
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	22 500		22 500	22 500	
Créances rattachées à des participations	32 671		32 671	32 077	594
Autres titres immobilisés	596		596	596	
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 808		3 808	7 033	- 3 225
TOTAL (I)	538 734	314 605	224 129	241 194	- 17 065
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements			8 238	9 044	- 806
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	784 635	54 079	730 556	641 931	88 625
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	4 684		4 684	1 457	3 227
. Personnel	226		226		226
. Organismes sociaux	370		370	1 030	- 660
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 484		13 484		13 484
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 382		5 382	16 566	- 11 184
. Autres	3 737		3 737	5 405	- 1 668
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement				153 502	- 153 502
Disponibilités	1 027 436		1 027 436	793 930	233 506
Charges constatées d'avance	28 219		28 219	30 735	- 2 516
TOTAL (II)	1 876 412	54 079	1 822 333	1 653 598	168 735
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 415 146	368 684	2 046 462	1 894 792	151 670

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 7 775 Euros)	7 775	7 775	
Primes d'émission, de fusion, d'apport . .			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	777	777	
Réserves statutaires ou contractuelles	378 155	15 430	362 725
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	206 094	362 724	- 156 630
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	592 801	386 707	206 094
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	214 099	289 686	- 75 587
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	1 353		1 353
. Associés	4 506		4 506
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 591	92 292	- 44 701
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	221 077	202 498	18 579
. Organismes sociaux	76 829	66 332	10 497
. Etat, impôts sur les bénéfices		5 615	- 5 615
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	142 878	138 068	4 810
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 424	10 859	1 565
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	20 251	16 344	3 907
Produits constatés d'avance	712 653	686 390	26 263
TOTAL (IV)	1 453 661	1 508 085	- 54 424
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 046 462	1 894 792	151 670

Annexe

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 046 461,94 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 206 094,07 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 23/12/2022 par les dirigeants.

Freddy NICOLAS
Commissaire aux Comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

FONDS COMMERCIAL

Le règlement ANC n°2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016 a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux.

AMORTISSEMENT DU FONDS COMMERCIAL

En application de ces dispositions, la société a considéré que le fonds commercial a une durée illimitée et n'est donc pas amorti.

DEPRECIATION DU FONDS COMMERCIAL

La valeur actuelle au 30/09/2022 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant à la valeur du marché. Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à constater à la clôture de l'exercice.

Freddy NICOLAS
Commissaire aux Comptes

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 91 016 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette
Fonds acheté	91 016		91 016
Fonds réévalué			
Fonds reçu en apport			
TOTAL	91 016		91 016

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 538 734 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	133 164	8 180		141 344
Immobilisations corporelles	348 529	9 525	20 240	337 814
Immobilisations financières	62 207	594	3 225	59 576
TOTAL	543 900	18 299	23 465	538 734

Amortissements et provisions

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	42 149	326		42 475
Immobilisations corporelles	260 557	31 813	20 240	272 130
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	302 706	32 139	20 240	314 605

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel Foix	50 329	42 475	7 854	de 1 à 5 ans
Fonds commercial	91 016	0	91 016	Non amortiss.
Agenc.amenag.terrains amena	1 181	1 181	0	5 ans
Aai des constr.s/sol d aut.	109 663	108 081	1 582	de 3 à 10 ans
Construct.amenag. Pamiers	47 883	28 686	19 197	de 3 à 10 ans
Matériel divers Foix	1 830	1 240	590	de 3 à 10 ans
Mat.outil. Pamiers	1 847	1 847	0	de 3 à 10 ans
Amenag.decor Pamiers	4 990	4 118	872	de 5 à 10 ans
Mat.de bureau et informatique	71 829	46 669	25 160	de 3 à 7 ans
Mat.de bureau Pamiers	2 235	2 235	0	de 3 à 5 ans
Mat.info. Foix	24 517	19 216	5 301	de 2 à 7 ans
Mat.inform. Pamiers	42 443	31 243	11 200	de 2 à 7 ans
Mobilier	14 672	13 827	845	de 4 à 10 ans
Mob.bureau Pamiers	14 724	13 787	936	de 3 à 10 ans
TOTAL	479 158	314 605	164 554	

Etat des créances = 877 217 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	36 479		36 479
Actif circulant & charges d'avance	840 737	814 216	26 521
TOTAL	877 217	814 216	63 000

Provisions pour dépréciation = 54 079 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en-cours				
Comptes de tiers	58 266	14 501	18 688	54 079
Comptes financiers				
TOTAL	58 266	14 501	18 688	54 079

Produits à recevoir par postes du bilan = 183 787 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	182 083
Autres créances	1 704
Provisions	
TOTAL	183 787

Charges constatées d'avance = 28 219 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 7 775 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	300	25.92	7 775
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	300	25,92	7 775

Etat des dettes = 1 453 661 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	214 099	69 779	144 321	
Dettes financières diverses	5 859	5 859		
Fournisseurs	47 591	47 591		
Dettes fiscales & sociales	453 207	453 207		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	20 251	20 251		
Produits constatés d'avance	712 653	712 653		
TOTAL	1 453 661	1 309 340	144 321	

Charges à payer par postes du bilan = 289 411 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	24 235
Dettes fiscales & sociales	264 582
Autres dettes	594
TOTAL	289 411

Produits constatés d'avance = 712 653 €

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 749 045 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	67	0,00 %
Prestations de services	1 740 613	63,32 %
Produits des activités annexes	1 008 365	36,68 %
TOTAL	2 749 045	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Engagements pris en matière de retraite :

Freddy NICOLAS
Commissaire aux Comptes

Les engagements en matière de départ à la retraite sont évalués selon la recommandation ANC 2013-02 qui impose la méthode des unités de crédit projetées. Selon cette méthode et en tenant compte des hypothèses actuarielles ci-après décrites, l'engagement au 30/09/2022 est de 45 005 €.

Les engagements pris en matière de retraite ne sont pas comptabilisés.

Hypothèses actuarielles, Taux d'actualisation 3,70%, turn over de moyen à faible en fonction des catégories.

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 183 787 €

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Factures à établir (418100)	182 083
TOTAL	182 083

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produit à recevoir – IJSS (438710)	370
Etat, produits à recevoir (448700)	1 333
TOTAL	1 704

Freddy NICOLAS
Commissaire aux Comptes

Charges constatées d'avance = 28 219 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000)	28 219
TOTAL	28 219

Charges à payer = 289 411 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs factures non parvenues (408100)	24 235
TOTAL	24 235

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provision pour congés (428200)	53 879
Provision 13 ^{ème} mois (428610)	64 719
Provision RTT (428611)	6 478
Intéressement s/bénéfice (428616)	80 049
Provision intéressement s/honoraires (428617)	15 952
Charges sociales/congés à payer (438200)	14 561
Provision 13 ^{ème} mois (438610)	18 120
Provision RTT (438611)	2 396
Provision intéressement s/honoraires (438617)	6 062
Charges fiscales/congés à payer (448200)	905
Provision 13 ^{ème} mois (448610)	1 084
Provision RTT (448611)	109
Provision intéressement s/honoraires (448617)	268
TOTAL	264 582

Autres dettes	Montant
Clients avoir à établir (419800)	594
TOTAL	594

Produits constatés d'avance = 712 653 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance compta (487000)	618 124
Produits constatés d'avance juridique (487050)	29 744
Frais de dossiers s/honoraires (487100)	64 786
TOTAL	712 653

Freddy NICOLAS
Commissaire aux Comptes

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Nature des Indications / Périodes	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	7 775	7 775	7 775	7 775	7 775
b) Nombre d'actions émises	300	300	300	300	300
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 749 045	2 594 612	2 520 735	2 522 868	2 304 413
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	10 409	488 726	454 078	473 632	298 863
c) Impôt sur les bénéfices	12 939	88 834	81 865	89 924	39 507
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	234 070	399 892	372 213	383 708	259 356
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	206 118	362 724	373 272	353 655	222 987
f) Montants des bénéfices distribués			370 000	350 000	220 000
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	780	1 333	1 241	1 279	865
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	687	1 209	1 244	1 179	743
c) Dividende versé à chaque action			1 233	1 167	733
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	33	26	26	26	26
b) Montant de la masse salariale	964 965	821 818	814 805	771 728	781 382
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	352 624	339 032	337 805	337 848	297 068

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SECAR PAYS D OLMES	7 500	233 995	100	7 500	7 500			413 718	55 803	
HUBERT	7 500	278 703	100	7 500	7 500			539 612	55 563	
JEANNEY	7 500	231 871	100	7 500	7 500			295 092	39 605	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Freddy NICOLAS
Commissaire aux Comptes