

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 : 2007 D 02233  
Numéro SIREN : 501 032 866  
Nom ou dénomination : SAFIGEC AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/018326

## SAFIGEC AUDIT

Société d'exercice libéral par actions simplifiée au capital de 100 000 euros  
Siège social : Immeuble l'Apogée - 3 rue de Mailly - Caluire-et-Cuire (69300)  
501 032 866 RCS Lyon

**COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2022**

Certifié conforme

La société HMS

Président

représentée par Monsieur Jean-François  
VERSTRAETE, Président

DocuSigned by:



Jean-François Verstraete

111B86220D63474...

**Certifié Sincère et Conforme**

Désignation de l'entreprise : <u>SAFIGEC AUDIT</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise <u>3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>					
Numéro SIRET* <u>50103286600011</u>			Néant <input type="checkbox"/> *				
			Exercice N clos le, <u>31/08/2022</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3			
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	127 605			
	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	9 693	1 540		
Immobilisations en cours	AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
	Autres participations	CU	CV	300 000	150 000		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC				
	Autres titres immobilisés	BD	BE				
	Prêts	BF	BG				
Autres immobilisations financières*	BH	BI					
TOTAL (II)		BJ	BK	588 838	309 693	279 145	
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
	En cours de production de biens	BN	BO				
	En cours de production de services	BP	BQ	45 420		45 420	
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	625 400	86 165	539 234
		Autres créances (3)	BZ	CA	48 126		48 126
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG	101 363		101 363	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	15 776		15 776	
	TOTAL (III)	CJ	CK	836 084	86 165	749 919	
	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	1A	1 424 923	395 858	1 029 064	
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 :			

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

2

## BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2022

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

Désignation de l'entreprise		SAFIGEC AUDIT		Néant <input type="checkbox"/> *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... )			DA	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	122 397
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )			DC	
	Réserve légale (3)			DD	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	4 351
	Report à nouveau			DH	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	21 995
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	258 743
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	<b>TOTAL (II)</b>			DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	147 878
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )			DV	149 501
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	223 922
	Dettes fiscales et sociales			DY	216 910
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Compte régular	Autres dettes			EA	660
	Produits constatés d'avance (4)			EB	31 450
<b>TOTAL (IV)</b>			EC	770 321	
Ecart de conversion passif *			ED		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	1 029 064	
RENVUIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	644 110	
(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

Désignation de l'entreprise : SAFIGEC AUDIT		Exercice N		Néant <input type="checkbox"/> *				
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 423 286	FH		FI	1 423 286	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 423 286	FK		FL	1 423 286	
	Production stockée *					FM	-14 965	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	128 273	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	2	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	1 536 596
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	838 196
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	17 240
	Salaires et traitements *						FY	401 811
	Charges sociales (10)						FZ	151 068
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	3 810
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	86 165	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	57
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	1 498 348	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	38 248	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	300 000	
	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		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	300 000	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	300 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 915	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	302 915	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	-2 915	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	35 333	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAFIGEC AUDIT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	13 338	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1 836 596	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1 814 601	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	21 995	
REVENUS	(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
	(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
	(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
	(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
	(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	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

## ANNEXE COMPTABLE

SAFIGEC



**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 31/08/2022 dont le total est de 1 029 064,37 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 21 995,44 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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.

**Intégration fiscale**

Depuis le 01/09/2007, la société SAFIGEC AUDIT fait partie d'un groupe bénéficiant du régime d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société HMS.

Les comptes annuels au 31/08/2022 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.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 :

- Matériel informatique

3 ans

**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.

**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE GINHAC 2007	19 605			19 605
CLIENTELE LALOUM 2015			54 000	54 000
CLIENTELE ACCOMPTIS 2019	54 000			54 000
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>73 605</b>		<b>54 000</b>	<b>127 605</b>
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	127 605			

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	127 605			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		18 045	2 064	
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
	<b>TOTAL</b>		18 045	2 064		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				450 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL</b>				450 000	
	<b>TOTAL GENERAL</b>		145 650		452 064	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			127 605	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			8 875	11 233
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes						
	<b>TOTAL</b>			8 875	11 233	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					450 000
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	<b>TOTAL</b>					450 000
	<b>TOTAL GENERAL</b>			8 875	588 838	

## 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					
<b>TOTAL</b>					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	14 758	3 810	8 875	9 693
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		14 758	3 810	8 875	9 693
<b>TOTAL GENERAL</b>		14 758	3 810	8 875	9 693

## 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							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	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						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

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					

## Détermination de 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				
Immobs financières				
Titres de participations		300 000		300 000
Autres				
	<b>TOTAL</b>	<b>300 000</b>		<b>300 000</b>
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>300 000</b>		<b>300 000</b>

## TABLEAU 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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL</b>				
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					
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation		300 000		300 000
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	48 125	86 165	48 125	86 165	
Autres provisions pour dépréciation					
	<b>TOTAL</b>	<b>48 125</b>	<b>386 165</b>	<b>48 125</b>	<b>386 165</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>48 125</b>	<b>386 165</b>	<b>48 125</b>	<b>386 165</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises				
	- d'exploitation		86 165	48 125	
	- financières		300 000		
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
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 grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		86 165,33	48 125,40		
financières		300 000,00			
exceptionnelles					

**FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
REV'AUDIT - 3 rue de Mailly 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 79	2 500	39 831	100,00	26 535
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
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				

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000055 - SAFIGEC AUDIT  
Du 01/09/2021 au 31/08/2022

En Euro

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Brute	Nette	Prets et avances consentis par la societe et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la societe (//)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (/) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (//) (10)	Dividendes encaissés par la societe au cours de l'exercice (//)
--------------------------------	-------------	--	--------------------------------------	-------	-------	---	--	---	--	---

## A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) REV/AUDIT - 3 rue de Mallery 69300 CALLUIRE-ET-CUIRE - 791354608	2 500	39 831	100,00	450 000	150 000			82 235	26 535	300 000
---	-------	--------	--------	---------	---------	--	--	--------	--------	---------

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'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte 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) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) 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.

**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	60 385,00	75 680,00	90 645,00	45 420,00
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>60 385,00</b>	<b>75 680,00</b>	<b>90 645,00</b>	<b>45 420,00</b>

## 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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	131 452	131 452	
	Autres créances clients	493 948	493 948	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée	36 916	36 916	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	11 210	11 210	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	15 776	15 776		
<b>TOTAUX</b>		<b>689 301</b>	<b>689 301</b>	
Renvois	(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		

**IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE**

SELARL HMS - CAPITAL 600.000 € - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE ET CUIRE

**SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE**

La société SAFIGEC AUDIT constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément en l'absence d'intégration. La constatation de cet impôt fait naître une créance de la société mère sur la société SAFIGEC AUDIT.  
L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré sera payé par la société mère HMS.

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		15 776
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>15 776</b>

**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		83 952
Autres créances		
Disponibilités		
	<b>TOTAL</b>	<b>83 952</b>

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	45 612,00	2,19
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	45 612,00	2,19

**AFFECTATION DU RÉSULTAT****TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT**  
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			88 924
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	Réserve facultative	11 422	
	Total des prélèvements sur les réserves	11 422	11 422
	<b>TOTAL DES ORIGINES</b>		<b>100 346</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales		
	- Autres réserves		
Dividendes			100 346
Autres répartitions			
Report à nouveau			
	<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>		<b>100 346</b>

## 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	147 878	21 666	88 431	37 781
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		223 922	223 922		
Personnel & comptes rattachés		39 592	39 592		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		37 246	37 246		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	133 763	133 763		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	6 310	6 310		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		149 501	149 501		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		660	660		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		31 450	31 450		
<b>TOTAUX</b>		<b>770 321</b>	<b>644 110</b>	<b>88 431</b>	<b>37 781</b>
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	155 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	7 168			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 450
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>31 450</b>

**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	46
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 693
Dettes fiscales et sociales	81 893
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>184 632</b>

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 315 284,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,00 %
Table de mortalité	TG 05
Départ volontaire à	65 ans

La méthode de calcul retenue est la méthode ANC 2021

La valeur probable des indemnités à verser est de 169.640 €

La valeur actuelle probable des indemnités à verser est de 108.923 €

La dette actuarielle est de 24.039 €

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	4 484					4 484
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>4 484</b>					<b>4 484</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>4 484</b>					<b>4 484</b>

## **SAFIGEC AUDIT**

Société d'exercice libéral par actions simplifiée au capital de 100 000 euros  
Siège social : Immeuble l'Apogée - 3 rue de Mailly - Caluire-et-Cuire (69300)  
501 032 866 RCS Lyon

—  
(la « Société »)  
—

<p align="center"><b>AFFECTATION DU RÉSULTAT PROPOSÉE ET ADOPTÉE PAR LES ASSOCIÉS LE 24 FÉVRIER 2023</b></p>
--

Exercice clos le 31 août 2022

### **DEUXIÈME DÉCISION**

*(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022)*

Les Associés,

décident d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 21 995,44 euros, en totalité aux associés à titre de dividendes ; et

après avoir rappelé les dispositions des articles L. 232-11 du Code de commerce et 19 des statuts,

décident en outre de prélever, à titre de complément de dividendes :

- la somme de 4 003,40 euros sur le poste « Autres réserves » ;
- la somme de 74 347,56 euros sur le poste « Prime d'émission ».

La somme globale mise en distribution sera donc de 100 346,40 euros.

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 2,20 euros, entièrement éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° et 4° du Code général des impôts, à l'exception de la quote-part représentative d'un remboursement d'apport.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende sera soumis aux prélèvements sociaux, ainsi qu'au prélèvement de 12,80%, prévu par l'article 117 quater I.-1. du Code général des impôts sauf exception prévue au dernier alinéa dudit article.

Les dividendes seront mis en distribution à compter du 1<sup>er</sup> mars 2023.

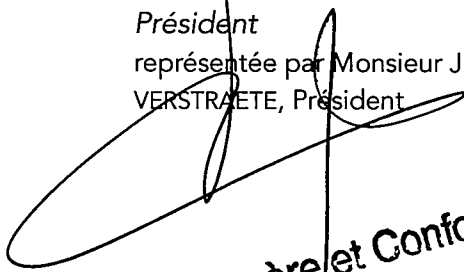
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La société HMS

Président

représentée par Monsieur Jean-François  
VERSTRÆTE, Président



**Certifié Sincère et Conforme**

**Cyriac BABAD**  
**Expert-Comptable**  
**Commissaire aux Comptes**

Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables AURA  
Inscrit à la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022**

**SAFIGEC AUDIT**

**3 RUE DE MAILLY**  
**69300 CALUIRE-ET-CUIRE**

**SAFIGEC AUDIT**

**Siège social : 3 Rue de Mailly – 69300 CALUIRE-ET-CUIRE**

**RCS LYON : 501.032.866**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/08/2022**

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 25 Février 2022 j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SAFIGEC DAUPHINE SAVOIES relatifs à l'exercice clos le 31/08/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

##### ***Indépendance***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables sur la période du 01/09/2021, à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai 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 nos appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Je vous informe que :

- Créances clients : Les créances clients et comptes rattachés figurent au bilan de l'exercice clos le 31/08/2022 pour une valeur nette de 525 923,63 euros. Les créances sont évaluées à leur valeur nominale et, le cas échéant, dépréciées afin de prévenir les risques de non-recouvrement. Sur la base des éléments qui m'ont été communiqués, mes travaux ont consistés à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces créances, notamment à une prise de connaissance et des tests de la procédure suivie par la société pour procéder à leur estimation, et à un examen des événements postérieurs. J'ai procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces créances
- La valorisation des en-cours et des produits constatés d'avance : sur la base des éléments transmis, mes travaux ont consistés à apprécier la méthode de calcul sur laquelle se fonde cette valorisation et sa correcte application

J'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables, les informations fournies dans l'annexe, et je me suis assuré de leur correcte application.

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

### **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Administrateurs**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 des 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 l'association 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 les gérants

### **Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels.**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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 de comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de mes responsabilités de Commissaires aux comptes, relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Bourg en Bresse, le 10 Février 2023



Le Commissaire aux Comptes

Cyriac BABAD

## ANNEXE

### DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES

#### DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

**BILAN ACTIF**000055 - SAFIGEC AUDIT  
Du 01/09/2021 au 31/08/2022**ACTIF**

	Valeurs au 31/08/22		Valeurs au 31/08/21	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	127 605,00		127 605,00	127 605,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 233,23	9 692,88	1 540,35	3 286,99
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	450 000,00	300 000,00	150 000,00	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>588 838,23</b>	<b>309 692,88</b>	<b>279 145,35</b>	<b>130 891,99</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	45 420,00		45 420,00	60 385,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	409 995,62		409 995,62	359 446,12
Clients douteux, litigieux (3)	131 452,00	86 165,33	45 286,67	55 942,60
Clients Factures à établir (3)	83 952,00		83 952,00	
Autres créances (3)	36 915,76		36 915,76	5 900,31
Fournisseurs débiteurs				48,00
Groupe et associés (3)	11 210,00		11 210,00	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	101 363,08		101 363,08	57 196,77
Charges constatées d'avance (3)	15 775,89		15 775,89	14 940,11
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>836 084,35</b>	<b>86 165,33</b>	<b>749 919,02</b>	<b>553 858,91</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>1 424 922,58</b>	<b>395 858,21</b>	<b>1 029 064,37</b>	<b>684 750,90</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



**PASSIF**Valeurs  
au 31/08/22Valeurs  
au 31/08/21**CAPITAUX PROPRES**

Capital ( dont versé : 0 )	100 000,00	100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	122 396,75	122 396,75
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	10 000,00	10 000,00
Réserve statutaires ou contractuelles		
Réserve réglementées		
Autres réserves	4 350,72	15 772,70
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	21 995,44	88 924,42
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>258 742,91</b>	<b>337 093,87</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>258 742,91</b>	<b>337 093,87</b>

**AUTRES FONDS PROPRES**Produit des émissions de titres participatifs  
Avances conditionnées**TOTAL AUTRES FONDS PROPRES****PROVISIONS**Provisions pour risques  
Provisions pour charges**TOTAL PROVISIONS****DETTES (1)**

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	147 878,02	2 636,81
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	149 500,86	107 747,70
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	121 229,18	19 943,21
Fournisseurs, factures non parvenues	102 692,96	-31 744,49
Dettes fiscales et sociales	216 910,44	183 605,45
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	660,00	10 438,35
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	31 450,00	55 030,00
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>770 321,46</b>	<b>347 657,03</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>1 029 064,37</b>	<b>684 750,90</b>

(1) Dont à plus d'un an  
(1) Dont à moins d'un an(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques  
(3) Dont emprunts participatifs126 211,68  
644 109,78347 657,00  
2 636,81

**COMPTE DE RÉSULTAT****000055 - SAFIGEC AUDIT**  
**Du 01/09/2021 au 31/08/2022**

	Du 01/09/21	Du 01/09/20	Variation	
	Au 31/08/22	Au 31/08/21	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	1 423 286	1 412 433	10 853	0,77
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 423 286</b>	<b>1 412 433</b>	<b>10 853</b>	<b>0,77</b>
Production stockée	-14 965	30 125	-45 090	-149,68
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation		12 000	-12 000	-100,00
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	128 273	69 330	58 944	85,02
Autres produits	2	-1	2	-340,63
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 536 596</b>	<b>1 523 887</b>	<b>12 709</b>	<b>0,83</b>
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	838 196	831 560	6 636	0,80
Impôts, taxes et versements assimilés	17 240	17 180	60	0,35
Salaires et traitements	401 811	364 052	37 759	10,37
Charges sociales	151 068	135 052	16 016	11,86
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 810	3 839	-29	-0,75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	86 165	48 125	38 040	79,04
Dotations aux provisions				
Autres charges	57	3	54	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 498 348</b>	<b>1 399 812</b>	<b>98 536</b>	<b>7,04</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>38 248</b>	<b>124 076</b>	<b>-85 827</b>	<b>-69,17</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



## COMPTES DE RÉSULTAT

000055 - SAFIGEC AUDIT  
Du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Du 01/09/21	Du 01/09/20	Variation	
	Au 31/08/22	Au 31/08/21	en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)	300 000		300 000	
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>300 000</b>		<b>300 000</b>	
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	300 000		300 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 915	569	2 345	412,14
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>302 915</b>	<b>569</b>	<b>302 345</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-2 915</b>	<b>-569</b>	<b>-2 345</b>	<b>412,14</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>35 333</b>	<b>123 506</b>	<b>-88 173</b>	<b>-71,39</b>
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	13 338	34 582	-21 244	-61,43
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 836 596</b>	<b>1 523 887</b>	<b>312 709</b>	<b>20,52</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 814 601</b>	<b>1 434 963</b>	<b>379 638</b>	<b>26,46</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>21 995</b>	<b>88 924</b>	<b>-66 929</b>	<b>-75,27</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



# ANNEXE COMPTABLE

SAFIGEC



000055 - SAFIGEC AUDIT édité le 23/12/2022 16:37

---

**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 31/08/2022 dont le total est de 1 029 064,37 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 21 995,44 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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.

**Intégration fiscale**

Depuis le 01/09/2007, la société SAFIGEC AUDIT fait partie d'un groupe bénéficiant du régime d'intégration fiscale dont la tête de groupe est la société HMS.

Les comptes annuels au 31/08/2022 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.

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Amortissements des biens non décomposables :**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.



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 :

- Matériel informatique

3 ans

**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.



**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
CLIENTELE GINHAC 2007	19 605			19 605
CLIENTELE LALOUM 2015			54 000	54 000
CLIENTELE ACCOMPTIS 2019	54 000			54 000
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>73 605</b>		<b>54 000</b>	<b>127 605</b>
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	127 605			



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	127 605		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport			
Matériel de bureau & mobilier informatique			18 045	2 064	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>	18 045	2 064	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			450 000	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		<b>TOTAL</b>		450 000	
		<b>TOTAL GENERAL</b>	145 650	452 064	

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.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>			127 605	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
Mat. bureau, inform., mobilier				8 875	11 233	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		<b>TOTAL</b>		8 875	11 233	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				450 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		<b>TOTAL</b>			450 000	
		<b>TOTAL GENERAL</b>		8 875	588 838	

## 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				
<b>TOTAL</b>				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	14 758	3 810	8 875	9 693
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	14 758	3 810	8 875	9 693
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 758</b>	<b>3 810</b>	<b>8 875</b>	<b>9 693</b>

## 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 immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

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					



**Détermination de 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		300 000		300 000
Autres				
	<b>TOTAL</b>	<b>300 000</b>		<b>300 000</b>
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>300 000</b>		<b>300 000</b>

## TABLEAU 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				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL</b>				
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					
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation		300 000		300 000
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	48 125	86 165	48 125	86 165
	Autres provisions pour dépréciation				
	<b>TOTAL</b>	<b>48 125</b>	<b>386 165</b>	<b>48 125</b>	<b>386 165</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>48 125</b>	<b>386 165</b>	<b>48 125</b>	<b>386 165</b>	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
- d'exploitation		86 165	48 125		
Dont dotations & reprises		300 000			
- financières					
- exceptionnelles					

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**



**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
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 grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		86 165,33	48 125,40		
financières		300 000,00			
exceptionnelles					

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
REV'AUDIT - 3 rue de Mailly 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 79	2 500	39 831	100,00	26 535
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
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				



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

000055 - SAFIGEC AUDIT  
Du 01/09/2021 au 31/08/2022

En Euro

Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (6) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (6) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Limite 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)
2 500	39 831	100,00	450 000	150 000	82 235	26 535	300 000			

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

## A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)

REVAUDIT - 3 rue de Mailly 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 791354608

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'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte 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) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) 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.



**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	60 385,00	75 680,00	90 645,00	45 420,00
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>60 385,00</b>	<b>75 680,00</b>	<b>90 645,00</b>	<b>45 420,00</b>



## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
AC.IIF IMMOBILISE		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières			
		Clients douteux ou litigieux	131 452	131 452	
	Autres créances clients	493 948	493 948		
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.				
AC.IIF CIRCULANI		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres coll. publiques	36 916	36 916	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)	11 210	11 210	
		Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
		Charges constatées d'avance	15 776	15 776	
	<b>TOTAUX</b>	<b>689 301</b>	<b>689 301</b>		
RENVOIS	(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

**IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE**

SELARL HMS - CAPITAL 600.000 € - 3 RUE DE MAILLY - 69300 CALUIRE ET CUIRE

**SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE**

La société SAFIGEC AUDIT constate au titre de l'exercice, l'impôt qu'elle aurait dû verser si elle avait été imposée séparément en l'absence d'intégration. La constatation de cet impôt fait naître une créance de la société mère sur la société SAFIGEC AUDIT.

L'impôt correspondant au résultat fiscal déterminé d'après les règles du groupe intégré sera payé par la société mère HMS.



**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		15 776
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>15 776</b>

**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		83 952
Autres créances		
Disponibilités		
	<b>TOTAL</b>	<b>83 952</b>



**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	45 612,00	2,19
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	45 612,00	2,19

**AFFECTATION DU RÉSULTAT****TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT**  
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		88 924
Prélèvements sur Réserve facultative	11 422	
les réserves		
(à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves	11 422	11 422
	<b>TOTAL DES ORIGINES</b>	<b>100 346</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	
Dividendes		100 346
Autres répartitions		
Report à nouveau		
	<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>	<b>100 346</b>



## 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	147 878	21 666	88 431	37 781
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	223 922	223 922		
Personnel & comptes rattachés	39 592	39 592		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	37 246	37 246		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	133 763	133 763		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 310	6 310		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	149 501	149 501		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	660	660		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	31 450	31 450		
<b>TOTAUX</b>	<b>770 321</b>	<b>644 110</b>	<b>88 431</b>	<b>37 781</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	155 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	7 168			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

renvois



**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	31 450
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>31 450</b>

**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	46
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 693
Dettes fiscales et sociales	81 893
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>184 632</b>



**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 315 284,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2,00 %
Table de mortalité	TG 05
Départ volontaire à	65 ans

La méthode de calcul retenue est la méthode ANC 2021

La valeur probable des indemnités à verser est de 169.640 €

La valeur actuelle probable des indemnités à verser est de 108.923 €

La dette actuarielle est de 24.039 €

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	4 484					4 484
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>	<b>4 484</b>					<b>4 484</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>4 484</b>					<b>4 484</b>