

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01194

Numéro SIREN : 515 375 541

Nom ou dénomination : SAGEC AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/006630

Désignation de l'entreprise : SAGEC AUDIT			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 21 BOULEVARD LACHEZE			Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 5 1 5 3 7 5 5 4 1 0 0 0 1 5			Néant ☐ *					
			Exercice N, clos le, 30092022					
			N-1 30092021					
			Net 3					
			Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	19 114	AC	19 114	933	
		Fonds commercial (1)	AH	133 457	AI	133 457	137 969	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC			
		Constructions	AP		AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	68 067	AU	58 030	10 036	14 754
		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		
			Créances rattachées à des participations	BB		BC		
			Autres titres immobilisés	BD	80 664	BE	80 664	80 664
			Prêts	BF	1 832	BG	1 832	
			Autres immobilisations financières *	BH	1 680	BI	1 680	1 680
TOTAL (II)		BJ	304 814	BK	77 145	227 669	236 000	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	249 210	BY	39 163	210 048	223 830
		Autres créances (3)	BZ	20 378	CA		20 378	12 857
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	285 842	CG		285 842	303 476
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	2 776	CI		2 776	2 555
TOTAL (III)		CJ	558 206	CK	39 163	519 043	542 718	
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	863 020	1A	116 307	746 713	778 717	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

② **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 2022

Désignation de l'entreprise SAGEC AUDIT			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 80 000)	DA	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	267 153	264 184
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	100 434	114 969
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TO TAL (I)	DL	455 588
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	39 770	71 108
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	8 429	8 024
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	80 222	73 458
	Dettes fiscales et sociales	DY	108 883	101 203
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	5 472	600
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	48 349	57 171
	TO TAL (IV)	EC	291 125	311 564
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	746 713	778 717
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	277 225	271 794
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

③

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2022

Désignation de l'entreprise : SAGEC AUDIT							Néant ☐ *	
.		Exercice N					Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	809 799	FH		FI	809 799	
		FJ	809 799	FK		FL	809 799	
	Chiffres d'affaires nets*						856 074	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	32 257	
	Autres produits (1) (11)					FQ	41	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	842 096	
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	368 895	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	10 930	
	Salaires et traitements *					FY	227 534	
	Charges sociales (10)					FZ	66 376	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	8 828
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	19 396
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	5 604	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	707 563
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	134 533
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 127	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 127	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 150	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	1 150	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(24)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	134 509	
							166 729	

Désignation de l'entreprise SAGEC AUDIT		-		Néant ☐ *
		Exercice N		Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		1 200
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		1 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	4 512	15 808
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 512	15 808
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(4 512)	(14 608)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	29 563	37 152
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	843 223	870 528
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	742 789	755 559
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	100 434	114 969
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY		
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(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)	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	3 179	2 978
	(10) Dont cotisations personnelles (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 sociales 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	
VNC IMMO		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
		4 512		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **746 713** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **843 223** euros et un total **charges** de **742 789** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **100 434** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	157 083				4 512	152 571
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	157 083				4 512	152 571
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 495					2 495
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	63 683		3 177		1 289	65 572
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	66 178		3 177		1 289	68 067	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	80 664					80 664
	Prêts et autres immobilisations financières	1 680		2 000		168	3 512
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	82 344		2 000		168	84 176
TOTAL		305 606		5 177		5 969	304 814

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	18 181	933		19 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 181	933		19 114
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	308	318		626
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	51 117	7 576	1 289	57 404
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 425	7 895	1 289	58 030
TOTAL		69 606	8 828	1 289	77 145

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	48 844	19 396	29 078	39 163
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	48 844	19 396	29 078	39 163
TOTAL GENERAL		48 844	19 396	29 078	39 163

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		19 396	29 078	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 832	1 832	
	Autres immobilisations financières	1 680	1 680	
	Clients douteux ou litigieux	63 564	63 564	
	Autres créances clients	185 646	185 646	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 498	15 498	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 380	2 380	
	Charges constatées d'avances	2 776	2 776	
	TOTAL DES CREANCES	275 876	275 876	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	2 000		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	168		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	39 770	25 870	13 900
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	80 222	80 222	
	Personnel et comptes rattachés	30 930	30 930	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 741	20 741	
	Impôts sur les bénéfices	2 566	2 566	
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 059	53 059	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 587	1 587	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)	8 429	8 429	
	Autres dettes	5 472	5 472	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	48 349	48 349	
	TOTAL DES DETTES	291 125	277 225	13 900
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 338		
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	749		

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Valeur nette

Taux
amortissement

Frais de constitution

Frais de premier établissement

Frais d'augmentation de capital

TOTAL

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/09/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	133 457	
TOTAL	133 457	

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		9 691
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	9 691	9 691

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Charges à payer		53 006
Emprunts et dettes financières divers <i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	412	412
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS FACT NON PARVENUE</i>	11 748	11 748
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL PRIME A PAYER</i> <i>ORGANISM SOC CONGES PAYES</i> <i>ORGANISMES SOC A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	19 208 11 000 5 898 3 375 1 365	40 846

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION COTISATIONS ORDRE ET COMPAGNIE		2 776	2 776
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 776

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				48 349
CLIENTS			48 349	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				48 349

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		80 000,00	1,0000	80 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		80 000,00	1,0000	80 000,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2022

EFFETS ESCOMPTE NON ECHUS

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Fonds de commerce :

Dans le cadre de la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, corporels et incorporels et en particulier du fonds commercial, sont modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC. Suite à l'application de ce nouveau règlement, La SAS SAGEC AUDIT a considéré que le fonds commercial n'avait pas de durée limitée dans le temps.

Faits marquants de l'exercice :

Une charge exceptionnelle pour un montant de 4 512€ a été constatée dans les comptes annuels clos au 30/09/2022 suite à la sortie de mandats de commissariat aux comptes. Le motif de la perte de ces mandats de commissariat est lié à l'évolution réglementaire.

SAGEC AUDIT
S.A.S au capital de 80 000 euros
Siège social : 21, Boulevard Lachèze, 42600 Montbrison
515 375 541 R.C.S. SAINT-ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE du 03 mars 2023
--

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022 :

RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 100 434,20 € de la manière suivante :

Aux associés à titre de dividendes : 80 000,00 €

Le solde au poste « autres réserves » : 20 434,20 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués :

- non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 53 995,00 €
- éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 26 005,00 €

Conformément à la loi, nous vous rappelons que les distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices précédents :

Exercice clos au 30/09/2021

Distribution de dividendes d'un montant de 112 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 08/03/2022.

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 75 593,00 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 36 407,00 €).

Exercice clos au 30/09/2020

Distribution de dividendes d'un montant de 75 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 20/03/2021.

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 24 379,69 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 50 620,31 €).

Exercice clos au 30/09/2019

Distribution de dividendes d'un montant de 50 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 3 juillet 2020.

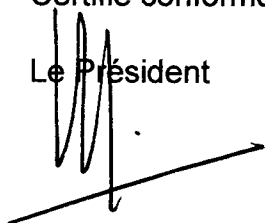
Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 16 253,12 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 33 746,88 €).

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 3 mars 2023

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

Certifié conforme

Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

SAGEC AUDIT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

Olivier GAUDIN

Commissaire aux comptes

SAGEC AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 80 000 euros
Siège social : 21, Boulevard Lachèze
42600 MONTBRISON
515 375 541 R.C.S. SAINT-ETIENNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 30 septembre 2022

Messieurs les associés,

I. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SAGEC AUDIT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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.

II. Fondement de l'opinion

a. 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 collectés 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.

b. Indépendance

J'ai réalisé ma 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 mon rapport.

III. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

L'annexe des comptes annuels précise les modalités de comptabilisation et de détermination de la valeur d'inventaire des éléments non amortissables de l'actif immobilisé. Il y est notamment indiqué que ces éléments sont évalués en fonction de leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Il est également indiqué que lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Je me suis assuré du caractère raisonnable des hypothèses retenues pour l'application de ces critères.

IV. Vérifications spécifiques

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'observation 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.

V. 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 le Président.

VI. 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 des 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.

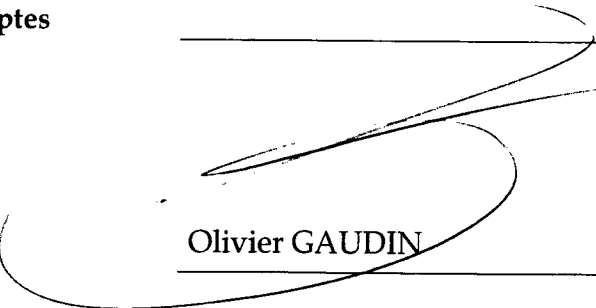
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à Givors, le 23 février 2023

Le commissaire aux comptes



Olivier GAUDIN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2022			30/09/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				933
	Frais de développement				137 969
	Concessions brevets droits similaires	19 114	19 114		
	Fonds commercial (1)	133 457		133 457	
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	68 067	58 030	10 036	14 754
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	80 664		80 664	80 664
	Prêts	1 832		1 832	
	Autres immobilisations financières	1 680		1 680	1 680
TOTAL (II)		304 814	77 145	227 669	236 000
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	249 210	39 163	210 048	223 830
	Autres créances	20 378		20 378	12 857
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	285 842		285 842	303 476
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 776		2 776	2 555
	TOTAL (III)	558 206	39 163	519 043	542 718
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		863 020	116 307	746 713	778 717

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

3 512

1 680

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	80 000	80 000
	RESERVES		
	Réserve légale	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	267 153	264 184
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	100 434	114 969
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	455 588	467 153
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	39 770	71 108
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 429	8 024
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 222	73 458
	Dettes fiscales et sociales	108 883	101 203
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 472	600
	Produits constatés d'avance (1)	48 349	57 171
	Total des dettes	291 125	311 564
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	746 713	778 717
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		100 434,20	114 969,27
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		277 225	271 794
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	809 799		809 799	856 074
	Montant net du chiffre d'affaires	809 799		809 799	856 074
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			32 257	12 414
	Autres produits			41	20
	Total des produits d'exploitation (1)			842 096	868 508
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			368 895	355 900
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 930	11 444
	Salaires et traitements			227 534	222 826
	Charges sociales du personnel			66 376	70 064
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 828	14 313
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			19 396	26 184
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5 604	73
	Total des charges d'exploitation (2)			707 563	700 804
RESULTAT D'EXPLOITATION				134 533	167 704



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

30/09/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		134 533	167 704
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 127	820
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 127	820
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 150	1 795
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	1 150	1 795
RESULTAT FINANCIER		(24)	(975)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		134 509	166 729
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		1 200
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		1 200
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	4 512	15 808
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	4 512	15 808
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 512)	(14 608)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		29 563	37 152
TOTAL DES PRODUITS		843 223	870 528
TOTAL DES CHARGES		742 789	755 559
RESULTAT DE L'EXERCICE		100 434	114 969

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **746 713** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **843 223** euros et un total **charges** de **742 789** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **100 434** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2021** et finit le **30/09/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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



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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.



Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	157 083				4 512	152 571
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	157 083				4 512	152 571
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 495					2 495
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	63 683		3 177		1 289	65 572
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	66 178		3 177		1 289	68 067
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	80 664					80 664
	Prêts et autres immobilisations financières	1 680		2 000		168	3 512
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	82 344		2 000		168	84 176
TOTAL		305 606		5 177		5 969	304 814

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	18 181	933		19 114
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 181	933		19 114
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	308	318		626
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	51 117	7 576	1 289	57 404
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 425	7 895	1 289	58 030
TOTAL		69 606	8 828	1 289	77 145

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

--

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	48 844	19 396	29 078	39 163
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	48 844	19 396	29 078	39 163
TOTAL GENERAL		48 844	19 396	29 078	39 163

Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles	19 396	29 078
----------------------------	--	--------	--------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 832	1 832	
	Autres immobilisations financières	1 680	1 680	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	63 564	63 564	
	Créances représentatives des titres prêtés	185 646	185 646	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 500	2 500	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	15 498	15 498	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 380	2 380	
	Charges constatées d'avances	2 776	2 776	
	TOTAL DES CREANCES	275 876	275 876	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	2 000		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	168		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	39 770	25 870	13 900	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	80 222	80 222		
	Personnel et comptes rattachés	30 930	30 930		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 741	20 741		
	Impôts sur les bénéfices	2 566	2 566		
	Taxes sur la valeur ajoutée	53 059	53 059		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 587	1 587		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	8 429	8 429		
	Autres dettes	5 472	5 472		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	48 349	48 349		
	TOTAL DES DETTES	291 125	277 225	13 900	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	31 338			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	749			

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros	30/09/2022	Valeur nette	Taux amortissement
-----------------------	------------	--------------	--------------------

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/09/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	133 457	
TOTAL	133 457	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Produits à recevoir		9 691
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	9 691	9 691

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Charges à payer		53 006
Emprunts et dettes financières divers		412
<i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	<i>412</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 748
<i>FOURNIS FACT NON PARVENUE</i>	<i>11 748</i>	
Dettes fiscales et sociales		40 846
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>19 208</i>	
<i>PERSONNEL PRIME A PAYER</i>	<i>11 000</i>	
<i>ORGANISM SOC CONGES PAYES</i>	<i>5 898</i>	
<i>ORGANISMES SOC A PAYER</i>	<i>3 375</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>1 365</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				2 776
COTISATIONS ORDRE ET COMPAGNIE			2 776	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				2 776

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
CLIENTS			48 349	48 349
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				48 349

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		80 000,00	1,0000	80 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		80 000,00	1,0000	80 000,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2022

EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS	
----------------------------	--

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Fonds de commerce :

Dans le cadre de la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, corporels et incorporels et en particulier du fonds commercial, sont modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC. Suite à l'application de ce nouveau règlement, La SAS SAGEC AUDIT a considéré que le fonds commercial n'avait pas de durée limitée dans le temps.

Faits marquants de l'exercice :

Une charge exceptionnelle pour un montant de 4 512€ a été constatée dans les comptes annuels clos au 30/09/2022 suite à la sortie de mandats de commissariat aux comptes. Le motif de la perte de ces mandats de commissariat est lié à l'évolution réglementaire.