

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 05374

Numéro SIREN : 378 277 263

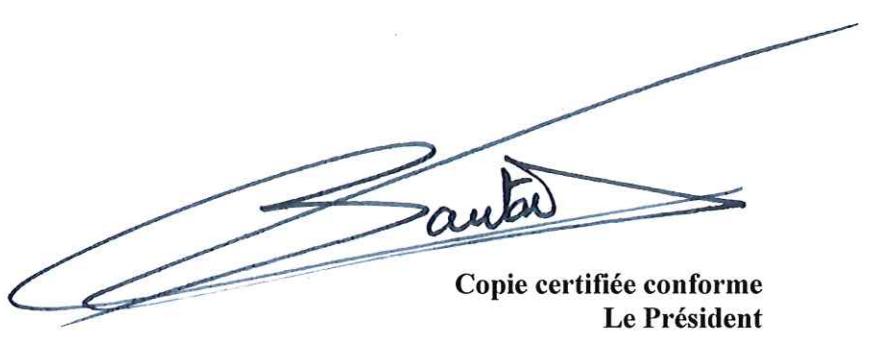
Nom ou dénomination : SECAC

Ce dépôt a été enregistré le 14/02/2024 sous le numéro de dépôt 4249

**SECAC**

Société par actions simplifiée de Commissariat aux Comptes  
Au capital de 12.000 €  
Siège social : 41, Rue du Capitaine Guynemer – 92400 COURBEVOIE  
378.277.263 RCS NANTERRE

**Comptes annuels arrêtés au 30 septembre 2022**



Copie certifiée conforme  
Le Président

# Bilan Actif

		30/09/2022			31/12/2021
		Etat exprimé en euros	Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMobilisations INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 843		1 723	1 120
	Fonds commercial (1)	4 624			4 624
	Autres immobilisations incorporelles				1 546
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes				4 624
	IMMobilisations CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et acomptes				
	IMMobilisations FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		7 468		1 723	5 744
					6 171
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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	46 584		8 335	38 249
	Autres créances	9 666			9 666
	Capital souscrit appelé, non versé				24 766
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				985
	DISPONIBILITES	19 639			19 639
	Charges constatées d'avance	1 382			1 382
TOTAL (III)		77 271		8 335	68 936
					46 092
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		84 739		10 058	74 680
					52 263

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

	Etat exprimé en euros	30/09/2022	31/12/2021
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel		12 000	12 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		34 301	34 301
Ecart de réévaluation			
<b>RESERVES</b>			
Réserve légale		1 200	1 200
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 230	1 230
Report à nouveau		(4 129)	(4 376)
<b>Résultat de l'exercice</b>		(23 290)	247
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>21 313</b>	<b>44 602</b>
<b>Autres fonds propres</b>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45 296	
Dettes fiscales et sociales		8 071	7 661
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>53 368</b>	<b>7 661</b>
Ecarts de conversion passif			
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>74 680</b>	<b>52 263</b>
<b>Résultat de l'exercice exprimé en centimes</b>		<b>(23 289,57)</b>	<b>247,14</b>
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		53 368	7 661
(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	31/12/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		France	Exportation	9 mois
				12 mois
	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	74 887		74 887
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>74 887</b>		<b>74 887</b>
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 050
	Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>	<b>74 887</b>		<b>96 941</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		97 242	88 632
	Impôts, taxes et versements assimilés			509
	Salaires et traitements			410
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			1 047
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		426	569
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			6 030
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		(1)	5
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>	<b>98 176</b>		<b>96 693</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(23 290)</b>	<b>247</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

31/12/2021

		RESULTAT D'EXPLOITATION	(23 290)	247
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	<b>Total des produits financiers</b>			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	<b>Total des charges financières</b>			
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	(23 290)	247	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			130
	<b>Total des produits exceptionnels</b>			130
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			130
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>			130
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
	<b>PARTICIPATION DES SALARIES</b> <b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>			
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	74 887		
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	98 176		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	(23 290)		247

(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

## Annexe au Bilan

Estat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **74 680** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **74 887** euros
  - un total charges de **98 176** euros
  - dégage un résultat de **-23 290** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **30/09/2022**
- et a une durée de 9 mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de SAS SECAC avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# 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 74 680 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 74 887 euros et un total **charges** de 98 176 euros, dégageant ainsi un **résultat** de -23 290 euros.

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

Il a une durée de 9 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.

## 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

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## 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.

## Effectif moyen

30/09/2022

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	Professions intermédiaires	Employés	Ouvriers	TOTAL	

--

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Produits à recevoir

## Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/09/2022
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>308</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>308</b>
<i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>		<i>308</i>

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	30/09/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		1 382	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>1 382</b>	

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		30/09/2022
<b>Chiffre d'affaires par secteur d'activité</b>		<b>74 887</b>
Production vendue Services <i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>		74 887
<b>Chiffre d'affaires par marché géographique</b>		<b>74 887</b>
Chiffre d'affaires FRANCE <i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>		74 887

**SECAC**

Société par Actions Simplifiée de Commissariat aux Comptes  
Au capital de 12.000 €  
Siège social : 41, Rue du Capitaine Guynemer – 92400 COURBEVOIE  
378.277.263 RCS NANTERRE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 27 MARS 2023**

**AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

**Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022 proposée à l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle**

**QUATRIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter la **perte** de l'exercice de **23.289,57 €**, de la manière suivante :

<b>Perte de l'exercice</b>	<b>(23.289,57) €</b>
- au compte "Report à nouveau" débiteur	(23.289,57) €
<b>TOTAL EGAL A LA PERTE DE L'EXERCICE :</b>	<b>(23.289,57) €</b>

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts et connaissance prise des procès-verbaux d'approbation des comptes antérieurs, l'Assemblée Générale constate qu'au titre des trois exercices précédents des dividendes ont été distribués par la société dans les conditions suivantes :

Exercice clos le 31/12/2021 : Néant  
Exercice clos le 31/12/2020 : Néant  
Exercice clos le 31/12/2019 : 10.627,51 €

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle du 27 mars 2023**

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



Pour extrait certifié conforme  
Le Président