

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2023 12			Exercice N-1 31/08/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	1 756	1 756					
	Fonds commercial (1)	1 406 161		1 406 161	1 338 661	67 500	5.04	
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	482 054	205 683	276 371	302 586	26 215	8.66	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes				6 282	6 282	100.00		
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	6 668		6 668	6 668				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000				
Prêts								
Autres immobilisations financières	4 193		4 193	4 250	57	1.34		
Total II	1 901 832	207 439	1 694 393	1 659 447	34 946	2.11		
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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 040 727	62 907	977 820	590 697	387 123	65.54	
	Autres créances	288 973		288 973	79 183	209 790	264.94	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000		100 000			
Disponibilités	333 128		333 128	714 380	381 252	53.37		
Charges constatées d'avance (3)	42 849		42 849	40 764	2 084	5.11		
Total III	1 805 677	62 907	1 742 770	1 425 024	317 746	22.30		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 707 509	270 346	3 437 163	3 084 471	352 692	11.43		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

109 729

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2023	12	31/08/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000		100 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	10 000		10 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 183 485		957 172		226 313	23.64
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	294 251		226 313		67 938	30.02	
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	1 587 736		1 293 485		294 251	22.75	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	406 804		542 750		135 946	25.05
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	155 156		179 103		23 947	13.37
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 238		329 909		109 330	33.14	
Dettes fiscales et sociales	513 038		426 292		86 746	20.35	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	13 388		6 633		6 755	101.83	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	321 804		306 300		15 504	5.06
	Total IV	1 849 427		1 790 987		58 441	3.26
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 437 163		3 084 471		352 692	11.43	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 670 533

1 444 636

SOFAGEC
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 3 rue du Docteur Charles-Gabriel Pravaz,
69110 SAINTE FOY LES LYON
452 736 184 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 FEVRIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 294 251,07 euros de la manière suivante :

A titre de dividendes pour	280 000,00 euros
Soit un dividende de 312,85 euros par action	
A la réserve ordinaire pour	14 251,07 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 février 2024

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

Certifié conforme
Le Président
La Société AXEDEO CONSEILS,
représentée par Bruno LABORIER



ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 437 163.16 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 786 483.54 Euros et dégagant un bénéfice de 294 251.07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Suite au contrat d'apport du 24 février 2023, il a été apporté à la SAS AUROFI 890 actions de la SAS SOFAGEC soit 99,44 % des actions.

La SAS SOFAGEC a fait l'acquisition d'une clientèle sur l'exercice pour une valeur de 67 500 €.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A compter de l'exercice ouvert le 1er septembre 2023, la SAS SOFAGEC entre dans le périmètre de l'intégration fiscale de la société tête de groupe AUROFI.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 340 417		67 500
Installations générales agencements aménagements divers	283 715		2 959
Matériel de transport	16 274		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	168 953		22 663
TOTAL	468 942		25 622
Autres participations	6 668		
Autres titres immobilisés	1 000		
Prêts, autres immobilisations financières	4 105		1 080
TOTAL	11 773		1 080
TOTAL GENERAL	1 821 132		94 202

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL			1 407 917	1 407 917
Installations générales agencements aménagements divers			286 674	286 674
Matériel de transport			16 274	16 274
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		12 510	179 106	179 106
TOTAL		12 510	482 054	482 054
Autres participations			6 668	6 668
Autres titres immobilisés			1 000	1 000
Prêts, autres immobilisations financières		992	4 193	4 193
TOTAL		992	11 861	11 861
TOTAL GENERAL		13 502	1 901 832	1 901 832

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 756			1 756
TOTAL	1 756			1 756
Installations générales agencements aménagements divers	71 951	29 634		101 585
Matériel de transport	16 274			16 274
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	78 131	22 202	12 510	87 824
TOTAL	166 356	51 837	12 510	205 683
TOTAL GENERAL	168 112	51 837	12 510	207 439

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	29 634				
Matériel de bureau informatique mobilier	22 202				
TOTAL	51 837				
TOTAL GENERAL	51 837				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	59 813	13 259	10 166		62 907
TOTAL	59 813	13 259	10 166		62 907
TOTAL GENERAL	59 813	13 259	10 166		62 907
Dont dotations et reprises d'exploitation		13 259	10 166		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 193		4 193
Clients douteux ou litigieux	60 115	10 320	70 435
Autres créances clients	980 612	941 318	39 294
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	340	340	
Taxe sur la valeur ajoutée	38 025	38 025	
Divers état et autres collectivités publiques	1 474	1 474	
Groupe et associés	46 862	46 862	
Débiteurs divers	202 273	202 273	
Charges constatées d'avance	42 849	42 849	
TOTAL	1 376 742	1 262 820	113 922

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	18	18		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	406 785	227 892	146 448	32 446
Fournisseurs et comptes rattachés	439 238	439 238		
Personnel et comptes rattachés	144 182	144 182		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 388	63 388		
Impôts sur les bénéficiaires	43 625	43 625		
Taxe sur la valeur ajoutée	251 921	251 921		
Autres impôts taxes et assimilés	9 921	9 921		
Groupe et associés	155 156	155 156		
Autres dettes	13 388	13 388		
Produits constatés d'avance	321 804	321 804		
TOTAL	1 849 427	1 670 533	146 448	32 446
Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	205 942			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	9 162			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	111.7319	895			895

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle SOFAGEC STE FOY			1 338 661	1 338 661	
Clientèle FRC	67 500			67 500	
Total	67 500		1 338 661	1 406 161	

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Le cas échéant, ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	1 756	100.00

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Agencements - aménagements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Mat. Bureau - Mat.informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 8 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	383 760
Autres créances	202 354
Total	586 114

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 108
Dettes fiscales et sociales	156 988
Autres dettes	5 808
Total	454 922

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		42 849
Total		42 849
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		321 804
Total		321 804

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	9 462	1 204
Dont entreprises liées	6 770	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	31 353
35 à 44 ans	21 à 30 ans	13 106
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 014
Engagement total		48 473

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 60 - 62 ans (employés), 60 - 67 ans (cadres)
- profil de carrière : évolution annuelle de 3 %
- turn over faible (cadres), moyen (employés)
- taux d'actualisation : 3.3 %
- ventilation des départs en retraite : 100 % de départs volontaires
- taux de charges sociales patronales retenus :
 - cadres et assimilés : 45 %
 - employés : 35 %

ANNEXE

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Cession Clientèle	75 000	
Total	75 000	
Charges exceptionnelles		
- VNC des immos sorties	225	
Total	225	

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2019	31/08/2020	31/08/2021	31/08/2022	31/08/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nbre des actions ordinaires existantes	895	895	895	895	895
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 321 940	2 558 221	2 762 956	3 165 853	3 786 484
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	200 303	217 008	311 651	331 889	446 128
Impôts sur les bénéfices	44 615	47 001	67 461	75 062	96 947
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	147 554	138 316	192 621	226 313	294 251
Résultat distribué	31 325	31 325	71 600		
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	173.95	189.95	272.84	286.96	390.15
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	164.86	154.54	215.22	252.86	328.77
Dividende distribué à chaque action	35.00	35.00	80.00		
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	22	22	23		
Montant de la masse salariale de l'exercice	834 304	902 897	971 357	1 028 173	1 287 083
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	361 032	388 971	398 279	424 887	539 195