

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 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	4 370	4 370				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	457		457	457		
	Constructions	8 690	8 690				
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	94 678	94 678				
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	487 720		487 720	487 520	200	0.04	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	21		21	21			
Prêts							
Autres immobilisations financières	6 632		6 632	6 632			
Total II	602 568	107 738	494 830	494 630	200	0.04	
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	247 219	28 763	218 457	137 356	81 101	59.04
	Autres créances	66 895		66 895	84 584	17 689	20.91
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	550 186		550 186	755 170	204 984	27.14	
Disponibilités	259 111		259 111	121 392	137 719	113.45	
Charges constatées d'avance (3)	354		354	357	3	0.85	
Total III	1 123 766	28 763	1 095 003	1 098 859	3 856	0.35	
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)	1 726 333	136 501	1 589 833	1 593 489	3 656	0.23	

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

6 632

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/08/2022	12	31/08/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 156 560) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	156 560		156 560			
	Réserves						
	Réserve légale	17 694		17 694			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	262 133		262 133			
	Autres réserves						
	Report à nouveau	926		650	277	42.59	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	442 459		432 277	10 182	2.36	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	879 772		869 313	10 459	1.20	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	5 000		5 000			
	Total III	5 000		5 000			
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	1 639		11 371	9 733	85.59	
	Emprunts et dettes financières diverses	4 670		27 309	22 639	82.90	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 367		130 544	2 824	2.16	
	Dettes fiscales et sociales	509 193		491 632	17 561	3.57	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	14 066		5 096	8 970	176.02		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	42 126		53 224	11 098	20.85	
	Total IV	705 061		719 176	14 115	1.96	
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 589 833		1 593 489	3 656	0.23	

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

705 061

719 176

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Titres immobilisés	8
Evaluation des créances et des dettes	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
Variation des capitaux propres	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	10
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	10

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 589 832.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 919 253.00 Euros et dégagant un bénéfice de 442 459.07 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1- Convention Intégration fiscale

La convention d'intégration fiscale s'est poursuivie sur l'exercice.

Le périmètre d'intégration fiscale comprend sur l'exercice les sociétés SAS SGA, SAS SGA Experts Conseils et SARL SUD CONSULT SERVICES.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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 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	4 370		
Terrains	457		
Constructions sur sol propre	8 690		
Installations générales agencements aménagements divers	64 087		
Matériel de transport	25 069		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 523		
TOTAL	103 825		
Autres participations	487 520		200
Autres titres immobilisés	21		
Prêts, autres immobilisations financières	6 632		
TOTAL	494 173		200
TOTAL GENERAL	602 368		200

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			4 370	
TOTAL				
Terrains			457	
Constructions sur sol propre			8 690	
Installations générales agencements aménagements divers			64 087	
Matériel de transport			25 069	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 523	
TOTAL			103 825	
Autres participations			487 720	
Autres titres immobilisés			21	
Prêts, autres immobilisations financières			6 632	
TOTAL			494 373	
TOTAL GENERAL			602 568	

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	4 370			4 370
TOTAL				
Constructions sur sol propre	8 690			8 690
Installations générales agencements aménagements divers	64 087			64 087
Matériel de transport	25 069			25 069
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 523			5 523
TOTAL	103 368			103 368
TOTAL GENERAL	107 738			107 738

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	5 000				5 000
TOTAL	5 000				5 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	29 298		535		28 763
TOTAL	29 298		535		28 763
TOTAL GENERAL	34 298		535		33 763
Dont dotations et reprises d'exploitation			535		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

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	6 632	6 632	
Autres créances clients	247 219	247 219	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	409	409	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 919	20 919	
Groupe et associés	45 367	45 367	
Débiteurs divers	200	200	
Charges constatées d'avance	354	354	
TOTAL	321 100	321 100	

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	1 639	1 639		
Fournisseurs et comptes rattachés	133 367	133 367		
Personnel et comptes rattachés	255 087	255 087		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	114 623	114 623		
Impôts sur les bénéfices	37 324	37 324		
Taxe sur la valeur ajoutée	96 592	96 592		
Autres impôts taxes et assimilés	5 566	5 566		
Groupe et associés	4 670	4 670		
Autres dettes	14 066	14 066		
Produits constatés d'avance	42 126	42 126		
TOTAL	705 061	705 061		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			

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
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	109 884
Autres créances	609
Disponibilités	47
Total	110 540

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 505
Dettes fiscales et sociales	284 883
Autres dettes	11 940
Total	428 328

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	354
Total	354
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	42 126
Total	42 126

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	437 037
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	432 276
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	869 313
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	869 313
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	869 313
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

- 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.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SUD CONSULT SERVICE	31 961	100.00	15 162
- S.G.A EXPERTS CONSEILS	846 609	98.09	425 264
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Le 15/12/2022
LE PRESIDENT

SOCIETE DE GESTION AUDIT
Société par actions simplifiées
au capital de 156 560 euros
Siège social : 16, rue Josep Pla
66000 PERPIGNAN
RCS PERPIGNAN B 714 200 235

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Août 2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 442 459.07 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	442 459.07 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	926.38 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	443 385.45 euros
A titre de dividendes aux actionnaires Soit 268.50 euros par action	442 500 euros
Le solde	885.45 euros

En autres réserves pour un montant de 829.36 euros.

Le montant de la réserve légale excédant 10 % du capital social (2 037.92 €) est affecté au poste autres réserves. Le poste autres réserves s'élève ainsi à 265 000 euros.

Au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 56.09 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Août 2022 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 759 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Août 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 438 741 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2019 : 361 000 euros, soit 219.05 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 17 524 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 343 476 euros

Exercice clos le 31 août 2020 : 397 000 euros, soit 240.89 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 19 272 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 377 728 euros

Exercice clos le 31 août 2021 : 432 000 euros, soit 262.13 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 670 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 428 330 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 Février 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Ronan BRODIN

