


SAFIGEC AUDIT

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

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2023

DocuSigned by:
 Jean-François Verstraete
111B86220D63434...

Certifié conforme

La société HMS

Président

représentée par M. Jean-François VERSTRAETE,
Président

Désignation de l'entreprise : SAFIGEC AUDIT		Exercice N				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	} biens *	FD		FE		FF	
			} services *	FG	1 374 197	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		1 374 197	FK		FL	1 374 197
	Production stockée *					FM	16 916	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	6 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	203 054	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	2 265	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 602 431
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stocks (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	852 088	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	16 386	
	Salaires et traitements *					FY	423 139	
	Charges sociales (10)					FZ	142 457	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	1 345
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	126 828
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 562 243	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	40 188	
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		
	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		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	8 350	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	8 350	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	-8 350	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	31 838	

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


Désignation de l'entreprise <u>SAFIGEC AUDIT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	7 960	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 602 431	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 578 553	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	23 878	
RENVIS	(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'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD
	(9)	Dont transfert de charges		A1
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatives A6	Obligatoires A9	
		dont cotisations facultatives Madelin A7		
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

SAFIGEC AUDIT

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

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2023

DocuSigned by:
 Jean-François Verstraete
111B86220D63434...

Certifié conforme

La société HMS

Président

représentée par M. Jean-François VERSTRAETE,
Président

Désignation de l'entreprise : <u>SAFIGEC AUDIT</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE ET CUIRE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>				
Numéro SIRET* <u>50103286600011</u>			Néant <input type="checkbox"/> *			
			Exercice N clos le, <u>31/08/2023</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA				
AC I I F I M M O B I L I S E * I M M O B I L I S A T I O N S I N C O R P O R E L L E S	Frais d'établissement*	AB	AC			
	Frais de développement*	CX	CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
	Fonds commercial (1)	AH	AI	127 605		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terrains	AN	AO			
	Constructions	AP	AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS			
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	10 213	2 952	
Immobilisations en cours	AV	AW				
Avances et acomptes	AX	AY				
I M M O B I L I S A T I O N S F I N A N C I E R E S (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	300 000	150 000	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	BK	590 770	310 213	280 557
A C I I F C I R C U L A N T S T O C K S *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
	En cours de production de biens	BN	BO			
	En cours de production de services	BP	BQ	62 336		62 336
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
	Marchandises	BT	BU			
A C I I F C I R C U L A N T C R É A N C E S	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	582 728	126 828	455 899
	Autres créances (3)	BZ	CA	157 740		157 740
D I V E R S	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
	Disponibilités	CF	CG	202 336		202 336
C o m p t e s d e r é g u l a r i s a t i o n	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	21 623		21 623
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 026 763	126 828	899 935
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	1 617 533	437 041	1 180 492
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP		(3) Part à plus d'1 an :	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		217 072

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

Désignation de l'entreprise <u>SAFIGEC AUDIT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA 100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB 48 049
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC
	Réserve légale (3)	DD 10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)	DG 347
	Report à nouveau	DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI 23 878
	Subventions d'investissement	DJ
	Provisions réglementées *	DK
	TOTAL (I)	DL 182 275
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées		DN
TOTAL (II)		DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP
	Provisions pour charges	DQ
	TOTAL (III)	DR
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS
	Autres emprunts obligataires	DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU 126 251
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV 172 668
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX 369 815
	Dettes fiscales et sociales	DY 216 155
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ
	Autres dettes	EA 87 228
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB 26 100
TOTAL (IV)	EC 998 217	
TOTAL (V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE 1 180 492	
RENVOIS	(1) Écart 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 893 819	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

SAFIGEC AUDIT

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

(la « Société »)

**AFFECTATION DU RÉSULTAT
PROPOSÉE ET ADOPTÉE PAR L' ASSOCIÉ UNIQUE
LE 29 FÉVRIER 2024**

Exercice clos le 31 août 2023

DEUXIÈME DÉCISION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023)

L'Associé Unique,

décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 23 878,47 euros, en totalité à titre de dividendes ; et

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


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

- la somme de 347,32 euros sur le poste « Autres réserves » ;
- la somme de 25 947,41 euros sur le poste « Prime d'émission ».

La somme globale mise en distribution sera donc de 50 173,20 euros.

Ainsi, chaque action recevra un dividende de 1,10 euro, entièrement éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° et 4° du Code général des impôts, à l'exception de la quote-part représentative d'un remboursement d'apport.

Les dividendes seront mis en distribution à compter du 1^{er} mars 2024.

DocuSigned by:

111B86220D63434...

Certifié conforme

La société HMS

Président

représentée par M. Jean-François VERSTRAETE, Président

Cyriac BABAD
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Inscrit au tableau de l'Ordre ECCA d'Auvergne Rhône Alpes
Inscrit à la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023

SAFIGEC AUDIT
SELARL au capital de 100.000 €
3 Rue de Mailly
69300 CALUIRE ET CUIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2023

À l'Assemblée Générale de la société SAFIGEC AUDIT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAFIGEC AUDIT relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre 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} septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

La note « Créances » de la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe présente la méthode de comptabilisation des créances clients. Sur la base des éléments qui nous ont été communiqués, nos travaux ont consistés à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces créances, notamment à une prise de connaissance et des tests de la procédure suivie par la société pour procéder à leur estimation, et à un examen des événements postérieurs. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces créances.

La note « Produits constatés d'avance » de la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe présente le montant des produits constatés d'avance de l'exercice. Sur la base des éléments transmis, nos travaux ont consisté à apprécier la méthode de calcul de ces éléments sur laquelle se fonde cette valorisation et sa correcte application.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons 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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-4 du code du commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion.

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.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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 ;

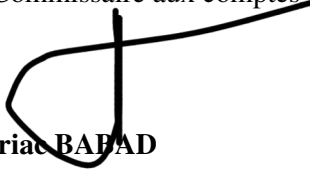
Société SAFIGEC AUDIT

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2023

- 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 Bourg-en-Bresse, le 14 Février 2024,
le Commissaire aux comptes



Cyriac BABAD

BILAN ACTIF

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/08/23			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/08/22
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	127 605,00		127 605,00	127 605,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 165,22	10 212,86	2 952,36	1 540,35
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	450 000,00	300 000,00	150 000,00	150 000,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	590 770,22	310 212,86	280 557,36	279 145,35
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	62 335,75		62 335,75	45 420,00
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	365 655,60		365 655,60	409 995,62
Clients douteux, litigieux (3)	217 072,00	126 828,33	90 243,67	45 286,67
Clients Factures à établir (3)				83 952,00
Autres créances (3)	156 261,93		156 261,93	36 915,76
Groupe et associés (3)	1 478,00		1 478,00	11 210,00
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	202 336,49		202 336,49	101 363,08
Charges constatées d'avance (3)	21 623,06		21 623,06	15 775,89
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 026 762,83	126 828,33	899 934,50	749 919,02
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 617 533,05	437 041,19	1 180 491,86	1 029 064,37

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/08/23	Valeurs au 31/08/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 0)	100 000,00	100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	48 049,19	122 396,75
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	10 000,00	10 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	347,32	4 350,72
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	23 878,47	21 995,44
SITUATION NETTE	182 274,98	258 742,91
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	182 274,98	258 742,91
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	126 250,68	147 878,02
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	172 667,90	149 500,86
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	279 362,16	121 229,18
Fournisseurs, factures non parvenues	90 452,65	102 692,96
Dettes fiscales et sociales	216 155,49	216 910,44
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	87 228,00	660,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	26 100,00	31 450,00
TOTAL DETTES	998 216,88	770 321,46
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 180 491,86	1 029 064,37
(1) Dont à plus d'un an	104 398,14	126 211,68
(1) Dont à moins d'un an	893 818,74	644 110,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	1 374 197	1 423 286	-49 090	-3,45
Montant net du chiffre d'affaires	1 374 197	1 423 286	-49 090	-3,45
Production stockée	16 916	-14 965	31 881	-213,04
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	6 000		6 000	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	203 054	128 273	74 781	58,30
Autres produits	2 265	2	2 263	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 602 431	1 536 596	65 835	4,28
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	852 088	838 196	13 892	1,66
Impôts, taxes et versements assimilés	16 386	17 240	-855	-4,96
Salaires et traitements	423 139	401 811	21 328	5,31
Charges sociales	142 457	151 068	-8 611	-5,70
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 345	3 810	-2 466	-64,71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	126 828	86 165	40 663	47,19
Dotations aux provisions				
Autres charges		57	-57	-100,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 562 243	1 498 348	63 895	4,26
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	40 188	38 248	1 940	5,07
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT

En Euro

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)		300 000	-300 000	-100,00
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		300 000	-300 000	-100,00
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions		300 000	-300 000	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)	8 350	2 915	5 435	186,49
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	8 350	302 915	-294 565	-97,24
RÉSULTAT FINANCIER	-8 350	-2 915	-5 435	186,49
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	31 838	35 333	-3 495	-9,89
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	7 960	13 338	-5 378	-40,32
TOTAL DES PRODUITS	1 602 431	1 836 596	-234 165	-12,75
TOTAL DES CHARGES	1 578 553	1 814 601	-236 048	-13,01
Bénéfice ou Perte	23 878	21 995	1 883	8,56

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 1 180 491,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 23 878,47 Euros.

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

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

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Intégration fiscale

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

Les comptes annuels au 31/08/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Amortissements des biens non décomposables :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel informatique 3 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

FONDS COMMERCIAL

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	127 605		
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
Autres immos corporelles		11 233		2 757
Matériel de transport				
Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		11 233		2 757
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	450 000		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL		450 000		
TOTAL GENERAL		588 838		2 757

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			127 605	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers				
Autres immos corporelles			825	13 165	
Matériel de transport					
Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			825	13 165	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			450 000	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
TOTAL				450 000	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

TOTAL GENERAL

825

590 770

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	9 693	1 345	825	10 213
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		9 693	1 345	825	10 213
TOTAL GENERAL		9 693	1 345	825	10 213

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Const.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
---------	--	------------------------------------	---------------	--	------------------------------------

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

--	--	--	--

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations	300 000			300 000
Autres				
TOTAL	300 000			300 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	300 000			300 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	300 000			300 000
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		86 165	126 828	86 165	126 828
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		386 165	126 828	86 165	426 828
TOTAL GÉNÉRAL		386 165	126 828	86 165	426 828
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		126 828	86 165	
	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	126 828,33	86 165,33
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) REV'AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 7	2 500	41 202	100,00	1 372
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

En Euro

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prets et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Resultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
REV'AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 79135460800022	2 500	41 202	100,00	450 000	150 000			214 520	1 372	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

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

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

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

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

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

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

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	45 420,00	62 335,75	45 420,00	62 335,75
Produits				
TOTAL	45 420,00	62 335,75	45 420,00	62 335,75

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	217 072		217 072
	Autres créances clients	365 656	365 656	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	61 096	61 096	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	1 478	1 478		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	95 166	95 166		
Charges constatées d'avance	21 623	21 623		
TOTAUX		762 091	545 019	217 072
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	21 623
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	21 623

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	95 166
Disponibilités	
TOTAL	95 166

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			21 995
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	Autres réserves	4 003	
	Prime d'émission	74 348	
	Total des prélèvements sur les réserves	78 351	78 351
TOTAL DES ORIGINES			100 346
Affectations aux réserves	- Réserves légales		
	- Autres réserves		
Dividendes			100 346
Autres répartitions			
Report à nouveau			
TOTAL DES AFFECTATIONS			100 346

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	126 251	21 853	89 221	15 177
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	369 815	369 815		
Personnel & comptes rattachés	38 130	38 130		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	32 555	32 555		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, tax & assimilés	139 362	139 362		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	172 668	172 668		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	87 228	87 228		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	26 100	26 100		
TOTAUX	998 217	893 819	89 221	15 177

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	21 620
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	26 100
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	26 100

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 453
Dettes fiscales et sociales	75 307
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	87 228
TOTAL DES CHARGES À PAYER	253 026

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro


LES EFFECTIFS

	31/08/2023	31/08/2022
Personnel salarié :	10,21	9,42
Ingénieurs et cadres	3,88	5,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,33	4,42
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

SAFIGEC AUDIT

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

COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2023

DocuSigned by:
 Jean-François Verstraete
111B86220D63434...

Certifié conforme

La société HMS

Président

représentée par M. Jean-François VERSTRAETE,
Président

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 1 180 491,86 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 23 878,47 Euros.

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

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

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Intégration fiscale

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

Les comptes annuels au 31/08/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Amortissements des biens non décomposables :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériel informatique

3 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

FONDS COMMERCIAL

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP. / CORP. / CORP. / CORP. / CORP. / CORP. / CORP. / CORP. / CORP. / CORP. /	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	127 605		
	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	Inst. générales, agencs & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers		11 233	2 757
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL		11 233	2 757
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		450 000		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL		450 000		
	TOTAL GENERAL		588 838	2 757	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP. / CORP. / CORP. / CORP. / CORP. / CORP. / CORP. / CORP. / CORP. / CORP. /	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			127 605	
	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		825	13 165	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		825	13 165	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				450 000	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL				450 000	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

TOTAL GENERAL

825

590 770

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	9 693	1 345	825	10 213
Emballages récupérables divers				
TOTAL	9 693	1 345	825	10 213
TOTAL GENERAL	9 693	1 345	825	10 213

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
---------	--	------------------------------------	---------------	--	------------------------------------

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations	300 000			300 000
Autres				
TOTAL	300 000			300 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	300 000			300 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
		TOTAL			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation	300 000			300 000
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	86 165	126 828	86 165	126 828	
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL	386 165	126 828	86 165	426 828
	TOTAL GÉNÉRAL	386 165	126 828	86 165	426 828
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		126 828	86 165	
Dont dotations & reprises	- financières				
	- exceptionnelles				

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		126 828,33	86 165,33		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
REV'AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 7	2 500	41 202	100,00	1 372
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)	Capital (6)		Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (10) (7)	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %							

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

1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)									
REV'AUDIT - 3 RUE DE MAILLY 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - 79135460800022	2 500	41 202	100,00	450 000	150 000		214 520	1 372	
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)									

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au SA :

a. Filiales françaises

b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au SA :

a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	45 420,00	62 335,75	45 420,00	62 335,75
Produits				
TOTAL	45 420,00	62 335,75	45 420,00	62 335,75

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux	217 072		217 072
		Autres créances clients	365 656	365 656	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres coll. publiques	61 096	61 096	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)	1 478	1 478		
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	95 166	95 166		
	Charges constatées d'avance	21 623	21 623		
	TOTAUX	762 091	545 019	217 072	
RENOVOIS	(1)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

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

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

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

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	21 623
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	21 623

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	95 166
Disponibilités	
TOTAL	95 166

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

AFFECTATION DU RÉSULTAT

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

Report à nouveau de l'exercice précédent			
Résultat de l'exercice précédent			21 995
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	Autres réserves Prime d'émission	4 003 74 348	
	Total des prélèvements sur les réserves	78 351	78 351
		TOTAL DES ORIGINES	100 346
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves		
Dividendes			100 346
Autres répartitions			
Report à nouveau			
		TOTAL DES AFFECTATIONS	100 346

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	126 251	21 853	89 221	15 177
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	369 815	369 815		
Personnel & comptes rattachés	38 130	38 130		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	32 555	32 555		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	139 362	139 362		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 108	6 108		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	172 668	172 668		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	87 228	87 228		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	26 100	26 100		
TOTAUX	998 217	893 819	89 221	15 177
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	21 620			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

En Euro

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	26 100
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	26 100

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 453
Dettes fiscales et sociales	75 307
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	87 228
TOTAL DES CHARGES À PAYER	253 026