

Désignation de l'entreprise SAGEC AUDIT			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :80 000.....)		DA	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	287 588	267 153
	Report à nouveau		DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	79 145	100 434
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TO TAL (I)		DL	454 732	455 588
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TO TAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TO TAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	45 566	39 770
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	4 606	8 429
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	70 406	80 222
	Dettes fiscales et sociales		DY	93 111	108 883
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	4 266	5 472
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	50 448	48 349
TO TAL (IV)		EC	268 403	291 125	
Ecart de conversion passif *		(V)	ED		
TO TAL GENERAL (I à V)		EE	723 135	746 713	
RENVOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	243 731	277 225
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

① BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : SAGEC AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 21 BOULEVARD LACHEZE		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 5 1 5 3 7 5 5 4 1 0 0 0 1 5		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 30092023						
		N-1 30092022						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	28 275	22 662	5 613	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	127 617		127 617	133 457
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	68 874	51 163	17 710	10 036
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE	80 664		80 664	80 664
		Prêts	BF	BG	824		824	1 832
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	1 680		1 680	1 680
	TOTAL (II)		BJ	BK	307 934	73 825	234 109	227 669
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	229 673	45 014	184 659	210 048
		Autres créances (3)	BZ	CA	23 169		23 169	20 378
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	277 185		277 185	285 842	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	4 013		4 013	2 776	
	TOTAL (III)	CJ	CK	534 040	45 014	489 026	519 043	
	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	IA	841 974	118 839	723 135	746 713	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	2 504	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **723 135** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **811 254** euros et un total **charges** de **732 109** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **79 145** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Certifié conforme, le 12/09/2024
Le Président,


R

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Dr

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
152 571		9 160		5 840	155 892
152 571		9 160		5 840	155 892

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	2 495				2 495
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	65 572	15 475		14 668	66 379
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 067	15 475		14 668	68 874

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	80 664				80 664
	Prêts et autres immobilisations financières	3 512			1 008	2 504
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	84 176			1 008	83 168

TOTAL	304 814	24 636		21 516	307 934
--------------	----------------	---------------	--	---------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	19 114	3 547		22 662
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 114	3 547		22 662
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	626	318		945
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	57 404	7 483	14 668	50 219
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	58 030	7 801	14 668	51 163
TOTAL		77 145	11 349	14 668	73 825

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	39 163	14 866	9 015	45 014
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	39 163	14 866	9 015	45 014
TOTAL GENERAL		39 163	14 866	9 015	45 014

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	14 866	9 015
--	--------	-------

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

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	824	824	
	Autres immobilisations financières	1 680	1 680	
	Clients douteux ou litigieux	74 512	74 512	
	Autres créances clients	155 161	155 161	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	8 919	8 919	
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 790	11 790	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	960	960	
	Charges constatées d'avances	4 013	4 013	
	TOTAL DES CREANCES	259 359	259 359	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 008		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	45 566	20 895	24 671	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	70 406	70 406		
	Personnel et comptes rattachés	25 416	25 416		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 787	16 787		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 306	49 306		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 601	1 601		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 606	4 606		
	Autres dettes	4 266	4 266		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	50 448	50 448		
	TOTAL DES DETTES	268 403	243 731	24 671	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		37 135			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		31 338			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 606			



Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Valeur nette

Taux
amortissement

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

df

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	133 457	
TOTAL	133 457	



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		8 610
Autres créances clients		8 610
CLIENTS FACT A ETABLIR	8 610	



Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		37 400
Emprunts et dettes financières divers <i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	<i>1 177</i>	1 177
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS FACT NON PARVENUE</i>	<i>2 400</i>	2 400
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>PERSONNEL PRIME A PAYER</i> <i>ORGANISM SOC CONGES PAYES</i> <i>ORGANISMES SOC A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>19 114</i> <i>5 729</i> <i>5 770</i> <i>1 092</i> <i>1 470</i>	33 175
Autres dettes <i>CLT AVOIR A ETABLIR</i>	<i>648</i>	648



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				4 013
COTISATIONS ORDRE ET COMPAGNIE			2 843	
MAINTENANCE			1 170	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				4 013



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION CLIENTS		50 448	50 448
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			50 448



Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		80 000,00	1,0000	80 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		80 000,00	1,0000	80 000,00

hr

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2023

EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS



Annexe libre

Etat exprimé en euros

Fonds de commerce :

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

Faits marquants de l'exercice :

Une charge exceptionnelle pour un montant de 5840 € a été constatée dans les comptes annuels clos au 30/09/2023 suite à la sortie de mandats de commissariat aux comptes. Le motif de la perte de ces mandats de commissariat est lié à l'évolution réglementaire et à des regroupements d'entreprises.



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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE du 1er mars 2024

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023 :

RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 79 144,53 € de la manière suivante :

Aux associés à titre de dividendes : 75 000,00 €

Le solde au poste « autres réserves » : 4 144,53 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués :

- non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 50 620,31 €
- éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 24 379,69 €

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

Exercice clos au 30/09/2022

Distribution de dividendes d'un montant de 80 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 03/03/2023.

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 53 995,00 € et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 26 005,00 €).

Exercice clos au 30/09/2021

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

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

Exercice clos au 30/09/2020

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

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

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 1er mars 2024

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

Certifié conforme

Le Président

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Certifié conforme, le Président
du 16/3/2024

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.