

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST ETIENNE - 4202 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 15/10/2024 - B2024/014303 - 1954 B 00008 - 778 149 716 - "SOCIETE  
D'ETUDES COMPTABLES ET D'AUDIT DU FOREZ S.E.C.A OU S.E.C.A FOREZ" "Société  
d'expertise comptable et de commissariat aux comptes"

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/03/2024 12			Exercice N-1 31/03/2023 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	42 303	22 737	19 566		19 566		
	Fonds commercial (1)	69 212		69 212	69 212			
	Autres immobilisations incorporelles	2 655	2 655		358	358	100.00	
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions	69 815	69 815					
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	107 655	87 182	20 473	25 343	4 870	19.22	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	3 002		3 002	3 002				
Prêts								
Autres immobilisations financières	4 500		4 500	4 500				
<b>Total II</b>	299 142	182 390	116 752	102 414	14 338	14.00		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	18 930		18 930	26 990	8 060	29.86	
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	1 682 166	103 133	1 579 033	1 362 051	216 982	15.93	
	Autres créances	180 673		180 673	176 239	4 434	2.52	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	272 592		272 592	354 815	82 223	23.17		
Charges constatées d'avance (3)	29 166		29 166	37 047	7 881	21.27		
<b>Total III</b>	2 183 527	103 133	2 080 394	1 957 142	123 252	6.30		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	2 482 669	285 523	2 197 146	2 059 556	137 590	6.68		

*Copie certifiée conforme à l'original  
deuil*

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

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/03/2024 12	31/03/2023 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 440 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	440 000	440 000		
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	44 000	44 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	128 031	121 787	6 244	5.13
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	612 031	605 787	6 244	1.03
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	734	850	116	13.65
	Emprunts et dettes financières diverses		120	120	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
<b>Dettes d'exploitation</b>					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	571 380	537 452	33 928	6.31	
Dettes fiscales et sociales	540 810	440 897	99 913	22.66	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	3 543	5 480	1 938	35.36	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	468 649	468 970	321	0.07
	<b>Total IV</b>	1 585 115	1 453 769	131 346	9.03
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	2 197 146	2 059 556	137 590	6.68

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

1 585 115 1 453 769

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 197 145.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 175 499.10 Euros et dégageant un bénéfice de 128 030.69 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

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

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

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

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

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	96 808		23 023
Installations générales agencements aménagements des constructions	69 815		
Installations générales agencements aménagements divers	13 612		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	134 730		4 149
<b>TOTAL</b>	<b>218 158</b>		<b>4 149</b>
Autres titres immobilisés	3 002		
Prêts, autres immobilisations financières	4 500		
<b>TOTAL</b>	<b>7 502</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>322 468</b>		<b>27 172</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		5 661	114 170	114 170
Installations générales agencements aménagements constr.			69 815	69 815
Installations générales agencements aménagements divers			13 612	13 612
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		44 837	94 043	94 043
<b>TOTAL</b>		<b>44 837</b>	<b>177 471</b>	<b>177 471</b>
Autres titres immobilisés			3 002	3 002
Prêts, autres immobilisations financières			4 500	4 500
<b>TOTAL</b>			<b>7 502</b>	<b>7 502</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>50 498</b>	<b>299 142</b>	<b>299 142</b>

### 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	TOTAL	27 238	3 814	5 661	25 392
Installations générales agencements aménagements constr.		69 815			69 815
Installations générales agencements aménagements divers		13 499	113		13 612
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		109 500	8 906	44 837	73 570
<b>TOTAL</b>		<b>192 815</b>	<b>9 019</b>	<b>44 837</b>	<b>156 998</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>220 054</b>	<b>12 834</b>	<b>50 498</b>	<b>182 390</b>
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	3 814			
Instal.générales agenc.aménag.divers		113			
Matériel de bureau informatique mobilier		8 906			
<b>TOTAL</b>		<b>9 019</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>12 834</b>			

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	45 085	58 049			103 133
TOTAL	45 085	58 049			103 133
TOTAL GENERAL	45 085	58 049			103 133
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		58 049			

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 500		4 500
Clients douteux ou litigieux	141 297	0	141 297
Autres créances clients	1 540 869	1 540 869	
Taxe sur la valeur ajoutée	105 552	105 552	
Groupe et associés	75 026	75 026	
Débiteurs divers	96	96	
Charges constatées d'avance	29 166	29 166	
TOTAL	1 896 505	1 750 708	145 797

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	734	734		
Fournisseurs et comptes rattachés	571 380	571 380		
Personnel et comptes rattachés	150 612	150 612		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 438	87 438		
Impôts sur les bénéfices	9 623	9 623		
Taxe sur la valeur ajoutée	288 636	288 636		
Autres impôts taxes et assimilés	4 502	4 502		
Autres dettes	3 543	3 543		
Produits constatés d'avance	468 649	468 649		
TOTAL	1 585 115	1 585 115		

### Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	80.0000	5 500			5 500

## ANNEXE

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

### Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments			Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	
Fond de commerce	69 211			69 211
Total	69 211			69 211

### Evaluation des amortissements

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	8 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. 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 produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

### Disponibilités en Euros

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	658 605
Total	658 605

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	734
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	530 888
Dettes fiscales et sociales	141 707
Total	673 329

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	29 166
Total	29 166
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	468 649
Total	468 649

## **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

### **Engagements financiers**

#### Engagements donnés

- Indemnités de départ à la retraite :

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont couverts par des versements effectués auprès d'une compagnie d'assurance.

#### Engagements reçus

Néant.

# **SOCIETE D'ETUDES COMPTABLES ET D'AUDIT DU FOREZ**

**SAS d'experts-comptables et de commissaires aux comptes  
au capital de 440 000 euros  
Siège social : 7, rue de l'Artisanat à VILLARS (42390)  
R.C.S. SAINT-ETIENNE B 778 149 716**

---

## PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

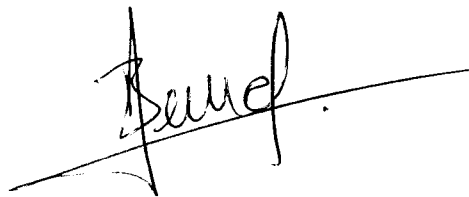
SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 SEPTEMBRE 2024

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice de 128.031 € :

- en dividendes : 128.031 €.

## TEXTE DE LA RESOLUTION VOTEE

Identique en tous points à la proposition d'affectation ci-dessus.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Samel", is written over a horizontal line that extends across the page.