

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	1 422 661		1 422 661	1 406 161	16 500	1.17	
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	515 038	245 213	269 825	276 371	6 546	2.37		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations				6 668	6 668	100.00		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	1 000		1 000	1 000				
Prêts								
Autres immobilisations financières	5 294		5 294	4 193	1 101	26.26		
Total II	1 943 993	245 213	1 698 780	1 694 393	4 387	0.26		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	980 779	81 096	899 683	977 820	78 137	7.99	
	Autres créances	338 507		338 507	288 973	49 534	17.14	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000				
Disponibilités	413 462		413 462	333 128	80 334	24.12		
Charges constatées d'avance (3)	91 983		91 983	42 849	49 134	114.67		
Total III	1 924 731	81 096	1 843 635	1 742 770	100 865	5.79		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	3 868 724	326 309	3 542 415	3 437 163	105 251	3.06		

(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	
		31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	100 000		100 000			
	Réserves						
	Réserve légale	10 000		10 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 197 736		1 183 485		14 251	1.20
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	270 618		294 251		23 633	8.03
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I	1 578 354		1 587 736		9 382	0.59	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
Total III							
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	193 173		406 804		213 631	52.51
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	212 511		155 156		57 355	36.97
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	623 750		439 238		184 511	42.01	
Dettes fiscales et sociales	554 532		513 038		41 494	8.09	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 371		13 388		10 016	74.82	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	376 724		321 804		54 920	17.07
	Total IV	1 964 060		1 849 427		114 633	6.20
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 542 415		3 437 163		105 251	3.06

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

1 828 302

1 670 533

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 542 414.64 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 050 124.87 Euros et dégageant un bénéfice de 270 618.25 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société SOFAGEC est entrée le 1er septembre 2023 dans le groupe fiscal dont la société mère est la SAS AUROFI

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Intégration fiscale :

La société SOFAGEC fait partie du périmètre d'intégration fiscale dont la société AUROFI est tête de groupe.

L'impôt comptabilisé au 31/08/2024 est identique à celui qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 407 917		84 000
Installations générales agencements aménagements divers	286 674		14 333
Matériel de transport	16 274		27 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	179 106		7 946
TOTAL	482 054		49 869
Autres participations	6 668		
Autres titres immobilisés	1 000		
Prêts, autres immobilisations financières	4 279		1 321
TOTAL	11 947		1 321
TOTAL GENERAL	1 901 918		135 190

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		69 256	1 422 661	1 422 661
Installations générales agencements aménagements divers			301 007	301 007
Matériel de transport		16 274	27 590	27 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		611	186 441	186 441
TOTAL		16 885	515 038	515 038
Autres participations		6 668		
Autres titres immobilisés			1 000	1 000
Prêts, autres immobilisations financières		306	5 294	5 294
TOTAL		6 974	6 294	6 294
TOTAL GENERAL		93 116	1 943 993	1 943 993

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		1 756		1 756	
Installations générales agencements aménagements divers		101 585	30 779		132 365
Matériel de transport		16 274	966	16 274	966
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		87 824	24 670	611	111 883
TOTAL		205 683	56 415	16 885	245 213
TOTAL GENERAL		207 439	56 415	18 641	245 213
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	30 779				
Matériel de transport	966				
Matériel de bureau informatique mobilier	24 670				
TOTAL	56 415				
TOTAL GENERAL	56 415				

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	62 907	48 667	30 477		81 096
TOTAL	62 907	48 667	30 477		81 096
TOTAL GENERAL	62 907	48 667	30 477		81 096
Dont dotations et reprises d'exploitation		48 667	30 477		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

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	5 294		5 294
Clients douteux ou litigieux	19 570	19 570	
Autres créances clients	961 210	961 210	
Taxe sur la valeur ajoutée	72 263	72 263	
Groupe et associés	112 503	112 503	
Débiteurs divers	153 741	153 741	
Charges constatées d'avance	91 983	91 983	
TOTAL	1 416 563	1 411 269	5 294

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 plus de 1 an à l'origine	193 173	57 414	135 759	
Fournisseurs et comptes rattachés	623 750	623 750		
Personnel et comptes rattachés	159 868	159 868		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 835	82 835		
Taxe sur la valeur ajoutée	301 375	301 375		
Autres impôts taxes et assimilés	10 453	10 453		
Groupe et associés	212 511	212 511		
Autres dettes	3 371	3 371		
Produits constatés d'avance	376 724	376 724		
TOTAL	1 964 060	1 828 302	135 759	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	213 613			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	6 397			

Composition du capital social

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

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

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle SOFAGEC STE FOY			1 338 661	1 338 661	
Clientèle AUROFI EC	84 000			84 000	
Total	84 000		1 338 661	1 422 661	

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	286 172
Autres créances	151 776
Total	437 948

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes financières diverses	9 448
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	470 451
Dettes fiscales et sociales	174 263
Total	654 162

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	91 983
Total	91 983
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	376 724
Total	376 724

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	12 466	3 606
Dont entreprises liées	22 595	57 690

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/08/2020	31/08/2021	31/08/2022	31/08/2023	31/08/2024
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Nbre des actions ordinaires existantes	895	895	895	895	895
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	2 558 221	2 762 956	3 165 853	3 786 484	4 050 125
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	217 008	311 651	331 889	446 128	420 566
Impôts sur les bénéfices	47 001	67 461	75 062	96 947	75 343
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	138 316	192 621	226 313	294 251	270 618
Résultat distribué	31 325	71 600			280 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	189.95	272.84	286.96	390.15	385.72
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	154.54	215.22	252.86	328.77	302.37
Dividende distribué à chaque action	35.00	80.00			312.85
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	22	23			
Montant de la masse salariale de l'exercice	902 897	971 357	1 028 173	1 287 083	1 359 522
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	388 971	398 279	424 887	539 195	555 022