

# SECOFI AUDIT

SIEGE SOCIAL :  
24, RUE GODOT DE MAUROY  
75009 PARIS

S.A.R.L. AU CAPITAL DE 40.000 EUROS  
R.C.S. PARIS B 391 271 186

---

## PROCES-VERBAL DE LA REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 FEVRIER 2025

L'an deux mil dix-vingt-cinq,  
Le vingt-huit février  
A huit heures,  
Au siège de la société,

Les associés de la Société à Responsabilité Limitée SECOFI AUDIT, au capital de QUARANTE MILLE EUROS (40.000,00 euros), divisé en 2.500 parts sociales de SEIZE EUROS (16,00 euros) chacune, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire annuelle sur convocation de la Gérance.

La réunion est présidée par Monsieur Laurent MENAGER en sa qualité de gérant de la société qui constate que :

### **SONT PRESENTS OU REPRESENTES :**

. Monsieur Laurent MENAGER, associé gérant, titulaire de :	1 part
. FINANCIERE MENAGER, associé, représentée par Laurent MENAGER, titulaire de :	2.499 parts -----
. Total des parts présentées ou représentées, composant le capital social :	<b>2.500 parts</b>

L'assemblée réunissant la totalité des parts sociales, peut valablement délibérer et, en conséquence, est déclarée régulièrement constituée.

Le Président rappelle que les associés sont réunis à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- . Lecture du rapport général de la gérance concernant l'exercice clos le 31 août 2024 et présentation des comptes,
- . Lecture du rapport spécial de la gérance sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code du Commerce,
- . Approbation desdites conventions, ainsi que des opérations et des comptes de l'exercice. Quitus à la gérance,
- . Affectation et répartition des résultats de l'exercice,
- . Questions diverses.

Il dépose devant l'assemblée et met à la disposition de ses membres :

- Une copie de la lettre de convocation des associés,
- L'inventaire et les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) arrêtés au 31 août 2024,
- Le rapport de gestion.

Il précise que tous les documents prescrits par le Code de commerce, ont été adressés aux associés et tenus à leur disposition au siège social dans les délais prévus par ledit article.

L'assemblée sur sa demande, lui donne acte de ses déclarations et reconnaît la validité de la convocation.

Lecture est ensuite donnée du rapport de gestion.

Enfin, elle déclare la discussion ouverte.



Personne ne demandant plus la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes figurant à l'ordre du jour :

#### PREMIERE RESOLUTION

La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance relatif à l'exercice clos le 31 août 2024, approuve les comptes de cet exercice, tels qu'ils ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 708,81 euros.

En conséquence, il donne à la gérance quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

#### DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 708,81 euros en poste « Autres réserves », d'affecter le report à nouveau en poste « Autres réserves » pour 31.271,98 euros et de distribuer un dividende de 30.000 euros prélevé sur le poste « Autres réserves ».

Conformément à la loi, la gérance indique que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

	Dividendes	Réfaction
.31.08.2023	30.000	12.000
. 31.08.2021	5.000	2.000
. 31.08.2020	27.000	10.800

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

### TROISIEME RESOLUTION

La collectivité des associés, après avoir entendu la lecture du rapport spécial, sur les conventions visées à l'Article 223-19 du Code de commerce, prend acte des opérations et constate l'impossibilité de vote dans la mesure où tous les associés sont concernés directement ou indirectement.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

### QUATRIEME RESOLUTION

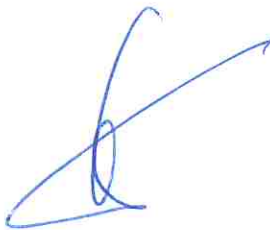
La collectivité des associés donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des présentes délibérations pour remplir toutes formalités qu'il appartiendra notamment de dépôt au Greffe du Tribunal de Commerce.

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

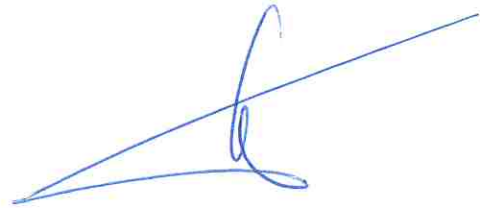
L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès verbal, qui a été signé par la Gérance ainsi que par les associés présents ou par leurs mandataires, après lecture.

LES ASSOCIES



Laurent MENAGER



SARL FINANCIERE MENAGER  
Représentée par Laurent MENAGER

## 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	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	8 074	7 874	200	200			
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	4 073	4 073						
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								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
<b>Total II</b>	12 147	11 947	200	200				
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	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							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	112 294		112 294	124 419	12 125	9.75	
	Autres créances	19 307		19 307	44 034	24 727	56.15	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	144 196		144 196	150 193	5 997	3.99		
Charges constatées d'avance (3)	2 348		2 348	2 715	366	13.50		
<b>Total III</b>	278 145		278 145	321 361	43 216	13.45		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	290 292	11 947	278 345	321 561	43 216	13.44		

(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 : 40 000 ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	40 000		40 000			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	4 000		4 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles	14		14			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	31 272		28 342		2 930	10.34
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	709		32 930		32 222	97.85
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	75 995		105 286		29 291	27.82
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	25 328		34 995		9 667	27.62
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	10 222		13 238		3 016	22.78
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 084		68 809		34 725	50.47	
Dettes fiscales et sociales	41 352		46 008		4 656	10.12	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	44 527		6 636		37 891	570.98	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	46 837		46 589		248	0.53
	<b>Total IV</b>	202 350		216 275		13 925	6.44
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		278 345		321 561		43 216	13.44
		186 765		190 946			

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	213 825		213 825	302 212		88 387	29.25
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	213 825		213 825	302 212		88 387	29.25
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 536	621		915	147.49
Autres produits			24	6		18	309.40
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			215 385	302 838		87 453	28.88
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			93 530	111 835		18 305	16.37
Impôts, taxes et versements assimilés			1 370	1 557		187	12.01
Salaires et traitements			79 992	102 126		22 134	21.67
Charges sociales			34 449	39 657		5 208	13.13
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				236		236	100.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 536		1 536	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			5 152	7 622		2 470	32.41
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			214 492	264 569		50 077	18.93
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			893	38 270		37 376	97.67
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/08/2024	12	31/08/2023	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	411	627	216	34.41
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	411	627	216	34.41
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	411	627	216	34.41
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	482	37 642	37 161	98.72
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		476	476	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>		476	476	100.00
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	72		72	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	72		72	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	72	476	548	115.13
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	299	5 188	5 487	105.76
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	215 385	303 314	87 929	28.99
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	214 676	270 384	55 708	20.60
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	709	32 930	32 222	97.85

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	11	
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	11	
Permanence ou changement de méthodes	11	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	12	
Etat des amortissements	12	
Etat des provisions	12	
Etat des échéances des créances et des dettes	13	
Fonds commercial	13	
Autres immobilisations incorporelles	13	
Evaluation des immobilisations corporelles	13	
Evaluation des amortissements	14	
Evaluation des créances et des dettes	14	
Disponibilités en Euros	14	
Produits à recevoir	14	
Charges à payer	14	
Charges et produits constatés d'avance	15	
Détail des produits constatés d'avance	15	
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Engagement en matière de pensions et retraites		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 278 344.99 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 213 825.13 Euros et dégageant un bénéfice de 708.81 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

#### **- 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.

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 074		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 073		
TOTAL	4 073		
TOTAL GENERAL	12 147		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			8 074	8 074
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 073	4 073
TOTAL			4 073	4 073
TOTAL GENERAL			12 147	12 147

**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	7 874			7 874
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 073			4 073
TOTAL	4 073			4 073
TOTAL GENERAL	11 947			11 947

**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	1 536		1 536		
TOTAL	1 536		1 536		
TOTAL GENERAL	1 536		1 536		
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>			1 536		

## 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 créances clients	112 294	112 294	
Impôts sur les bénéfices	6 015	6 015	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 129	13 129	
Groupe et associés	163	163	
Charges constatées d'avance	2 348	2 348	
<b>TOTAL</b>	<b>133 949</b>	<b>133 949</b>	

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	25 328	9 743	15 585	
Fournisseurs et comptes rattachés	34 084	34 084		
Personnel et comptes rattachés	6 646	6 646		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 285	11 285		
Taxe sur la valeur ajoutée	21 131	21 131		
Autres impôts taxes et assimilés	2 289	2 289		
Groupe et associés	10 222	10 222		
Autres dettes	44 527	44 527		
Produits constatés d'avance	46 837	46 837		
<b>TOTAL</b>	<b>202 350</b>	<b>186 765</b>	<b>15 585</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	9 667			

### Fonds commercial

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

Le fonds commercial a été créé.

### 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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	7 874	25.00
Marques	200	

### 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.

## ANNEXE

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

### Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	NA	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	NA	10 à 20 ans
Installations techniques	NA	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	NA	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Disponibilités en Euros

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	46 578
Total	46 578

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 324
Dettes fiscales et sociales	9 516
Autres dettes	38 838
Total	56 678

## **ANNEXE**

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

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

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		2 348
Total		2 348
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		46 837
Total		46 837

### **Détail des produits constatés d'avance**

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA AU 31/08/24	46 837		
Total	46 837		