

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 1 5		Néant ☐ *							
		Exercice N, clos le, 30092024							
		N-1 30092023							
		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	AG	28 275	27 242	1 033	5 613	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	119 277		119 277	127 617	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS					
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	67 350	54 943	12 407	17 710	
		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	
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	1 680		1 680	1 680		
TOTAL (II)		BJ	BK	297 245	82 185	215 061	234 109		
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					
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	246 075	27 991	218 084	184 659	
		Autres créances (3)	BZ	CA	21 059		21 059	23 169	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE					
		Disponibilités	CF	CG	251 868		251 868	277 185	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	11 202		11 202	4 013	
TOTAL (III)		CJ	CK	530 203	27 991	502 213	489 026		
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW							
Primes de remboursement des obligations (V)		CM							
Ecart de conversion actif * (VI)		CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	827 449	110 175	717 273	723 135		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	1 680	(3) Part à plus d'un an :	CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :	Stocks :		Créances :				

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	291 732	287 588
	Report à nouveau			DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	67 519	79 145
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	447 251	454 732
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
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 obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	24 671	45 566
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	1 994	4 606
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	76 207	70 406
	Dettes fiscales et sociales			DY	112 099	93 111
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	720	4 266
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	54 331	50 448
TOTAL (IV)			EC	270 022	268 403	
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GENERAL (I à V)			EE	717 273	723 135	
RENVOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	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	252 529
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	243 731	

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.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
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.

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.

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.

RS

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

Rr

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	155 892				8 340	147 552
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	155 892				8 340	147 552
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 495					2 495
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	66 379		726		2 250	64 855
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 874		726		2 250	67 350
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	80 664					80 664
	Prêts et autres immobilisations financières	2 504		15		840	1 680
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	83 168		15		840	82 344
TOTAL		307 934		741		11 430	297 245

R₅

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	22 662	4 580		27 242
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 662	4 580		27 242
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	945	318		1 263
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	50 219	5 711	2 250	53 680
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 163	6 030	2 250	54 943
TOTAL		73 825	10 610	2 250	82 185

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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 Agencet 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	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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				
	Sur comptes clients	45 014	7 320	24 343	27 991
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	45 014	7 320	24 343	27 991
TOTAL GENERAL		45 014	7 320	24 343	27 991

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		7 320	24 343	
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.				

R

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 680	1 680	
	Clients douteux ou litigieux	45 372	45 372	
	Autres créances clients	200 703	200 703	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 990	4 990	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 609	10 609	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 960	3 960	
	Charges constatées d'avances	11 202	11 202	
	TOTAL DES CREANCES	280 016	280 016	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		15		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		840		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	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)	24 671	7 179	17 493	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	76 207	76 207		
	Personnel et comptes rattachés	30 204	30 204		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 241	24 241		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	55 337	55 337		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 316	2 316		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 994	1 994		
	Autres dettes	720	720		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	54 331	54 331		
	TOTAL DES DETTES	270 022	252 529	17 493	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		20 895			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 994			

Rr

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros	30/09/2024	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

--

R

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Observations

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

119 277

TOTAL

119 277

fr

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		9 221
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	9 221	9 221

R

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Charges à payer		44 394
Emprunts et dettes financières divers <i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	935	935
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS FACT NON PARVENUE</i>	1 395	1 395
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>	23 330 6 874 7 224 2 416 1 621	41 465
Autres dettes <i>CLT AVOIR A ETABLIR</i>	600	600

h

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			11 202
COTISATIONS ORDRE ET COMPAGNIE		2 901	
MAINTENANCE		2 819	
ASSURANCE		5 481	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 202

R

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION CLIENTS		54 331	54 331
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			54 331

R

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2024	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

R

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2024

EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS

R

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 5 février 2025
--

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024 :

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 67 518,96 € de la manière suivante :

Aux associés à titre de dividendes : 65 000,00 €

Le solde au poste « autres réserves » : 2 518,96 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués :

- non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 43 870,94 €
- éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 21 129,06 €

RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 67 518,96 € de la manière suivante :

Aux associés à titre de dividendes : 65 000,00 €

Le solde au poste « autres réserves » : 2 518,96 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués :

- non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 43 870,94 €
- éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 21 129,06 €

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

Exercice clos au 30/09/2023

Distribution de dividendes d'un montant de 75 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 01/03/2024.

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

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.

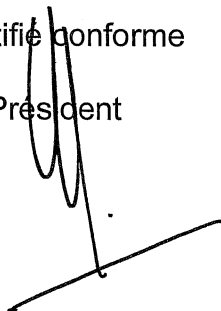
Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 75 593,00 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 36 407,00 €).

VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 5 février 2025

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

Certifié conforme

Le Président



Certifié conforme, le 5/12/2025
Le Président

