

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ST ETIENNE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1954 B 00008

Numéro SIREN : 778 149 716

Nom ou dénomination : "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"

Ce dépôt a été enregistré le 18/10/2023 sous le numéro de dépôt B2023/012384

Désignation de l'entreprise : SAS SECA FOREZ Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
 Adresse de l'entreprise 7 rue de l'Artisanat 42390 VILLARS Durée de l'exercice précédent* 12
 Numéro SIRET* 77814971600038 Néant *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N clos le, N-1		N-1		
				31 03 2023		31 03 2022		
		Brut	Amortissements, provisions	Net	Net			
		1	2	3	4			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	Frais d'établissement *	AB						
	Frais de développement *	CX						
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	24 941	24 941		2 877		
	Fonds commercial (1)	AH	69 212		69 212	69 212		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	2 655	2 297	358	889		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL						
	Terrains	AN						
	Constructions	AP	69 815	69 815				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR						
	Autres immobilisations corporelles	AT	148 343	123 000	25 343	24 568		
	Immobilisations en cours	AV						
	Avances et acomptes	AX						
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS						
	Autres participations	CU						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB					
Autres titres immobilisés		BD	3 002		3 002	3 002		
Prêts		BF						
Autres immobilisations financières*		BH	4 500		4 500	4 500		
TOTAL (II)		BJ	322 468	220 054	102 414	105 046		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL					
		En cours de production de biens	BN					
		En cours de production de services	BP	26 990		26 990	28 568	
		Produits intermédiaires et finis	BR					
		Marchandises	BT					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV					
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 407 136	45 085	1 362 051	1 328 209	
		Autres créances (3)	BZ	176 239		176 239	259 075	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD					
DIVERS	Disponibilités	CF	354 815		354 815	269 907		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	37 047		37 047	33 187		
	TOTAL (III)	CJ	2 002 227	45 085	1 957 142	1 918 947		
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	2 324 694	265 138	2 059 556	2 023 993		
Rechts : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	79 336	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

Certifié conforme
Jouanol

Désignation de l'entreprise : SAS SECA FOREZ

Néant *

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :440.000.....)	DA	440 000	440 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	44 000	44 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG		45 634
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	121 787	106 974
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	605 787	636 608
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	850	1 019
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	120	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	537 452	446 713
	Dettes fiscales et sociales	DY	440 897	445 220
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	5 480	8 798
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	468 970	485 635
	TOTAL (IV)	EC	1 453 769	1 387 385
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 059 556	2 023 993
RENOIS	(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 *	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 453 769	1 387 385	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 059 556.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 924 243.28 Euros et dégageant un bénéfice de 121 786.61 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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 01/04/2022 au 31/03/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	96 808		
Installations générales agencements aménagements des constructions	69 815		
Installations générales agencements aménagements divers	13 612		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	135 208		11 312
TOTAL	218 636		11 312
Autres titres immobilisés	3 002		
Prêts, autres immobilisations financières	4 500		
TOTAL	7 502		
TOTAL GENERAL	322 945		11 312

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			96 808	96 808
Installations générales agencements aménagements constr.			69 815	69 815
Installations générales agencements aménagements divers			13 612	13 612
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 790	134 730	134 730
TOTAL		11 790	218 158	218 158
Autres titres immobilisés			3 002	
Prêts, autres immobilisations financières			4 500	4 500
TOTAL			7 502	4 500
TOTAL GENERAL		11 790	322 468	319 466

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	23 831	3 408		27 238
Installations générales agencements aménagements constr.	69 815			69 815
Installations générales agencements aménagements divers	13 369	130		13 499
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	110 883	10 407	11 790	109 500
TOTAL	194 068	10 537	11 790	192 815
TOTAL GENERAL	217 899	13 944	11 790	220 054

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	3 408				
Instal.générales agenc.aménag.divers	130				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 407				
TOTAL	10 537				
TOTAL GENERAL	13 944				

ANNEXE

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

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	39 497	9 601	4 014		45 085
TOTAL	39 497	9 601	4 014		45 085
TOTAL GENERAL	39 497	9 601	4 014		45 085
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 601	4 014		

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	79 336	0	79 336
Autres créances clients	1 327 799	1 327 799	
Personnel et comptes rattachés	812	812	
Impôts sur les bénéfices	885	885	
Taxe sur la valeur ajoutée	89 847	89 847	
Groupe et associés	81 735	81 735	
Débiteurs divers	2 960	2 960	
Charges constatées d'avance	37 047	37 047	
TOTAL	1 624 922	1 541 086	83 836

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	850	850		
Fournisseurs et comptes rattachés	537 452	537 452		
Personnel et comptes rattachés	118 939	118 939		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 154	81 154		
Taxe sur la valeur ajoutée	236 615	236 615		
Autres impôts taxes et assimilés	4 189	4 189		
Groupe et associés	120	120		
Autres dettes	5 480	5 480		
Produits constatés d'avance	468 970	468 970		
TOTAL	1 453 769	1 453 769		

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 01/04/2022 au 31/03/2023

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments			Global	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 01/04/2022 au 31/03/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	614 353
Total	614 353

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	850
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	439 214
Dettes fiscales et sociales	165 895
Autres dettes	691
Total	606 650

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	37 047
Total	37 047
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	468 970
Total	468 970

- 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 2023

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice de 121.787 € :

- en dividendes : 121.787 €.

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 "D. L. L.", is written over a horizontal line.