

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 28 novembre 2025
--

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 :

RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 67 217,25 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	67 217,25 €
--------------------------	-------------

Auquel s'ajoute un prélèvement sur le poste « autres réserves » :	32 782,75 €
--	-------------

Les sommes distribuables s'élevant ainsi :	100 000,00 €
--	--------------

Il est précisé que le montant des revenus distribués :

- non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 67 493,75 €
- éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 32 506,25 €.

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

Exercice clos au 30/09/2024

Distribution de dividendes d'un montant de 65 000 € lors de l'assemblée générale des associés du 05/02/2025.

Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 43 870,94 €) et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 21 129,06).

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.

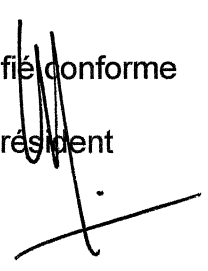
Dividendes éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 53 995,00 € et dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % (montant : 26 005,00 €).

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



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 0 1 5		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 30092025						
		N-1 30092024						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		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	AC	28 275	1 033		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	119 277	119 277		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	59 992	12 407		
		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	
			Prêts	BF	BG			
			Autres immobilisations financières *	BH	BI	1 680	1 680	
TOTAL (II)		BJ	BK	299 188	88 267	210 921	215 061	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BC				
		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	255 490	27 842	227 648	218 084
		Autres créances (3)	BZ	CA	20 407		20 407	21 059
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	230 656		230 656	251 868	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	13 644		13 644	11 202	
	TOTAL (III)	CJ	CK	520 197	27 842	492 355	502 213	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	819 385	116 109	703 277	717 273	
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 :		

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

Désignation de l'entreprise <u>SAGEC AUDIT</u>		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		
	Ecarts 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	294 251	291 732
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	67 217	67 519
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	449 468	447 251
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	17 493	24 671
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 252	1 994
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	80 872	76 207
	Dettes fiscales et sociales	DY	99 262	112 099
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	3 756	720
Compte régul.	EB	51 173	54 331	
TOTAL (IV)	EC	253 808	270 022	
	Edits de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	703 277	717 273	
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 *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	243 683	252 529
(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.

h

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 **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.
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.



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.

R

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	147 552					147 552
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	147 552					147 552

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	2 495					2 495
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	64 855		1 943			66 798
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 350		1 943			69 293

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	80 664					80 664
	Prêts et autres immobilisations financières	1 680					1 680
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	82 344					82 344

TOTAL	297 245		1 943				299 188
--------------	----------------	--	--------------	--	--	--	----------------

R

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	27 242	1 033		28 275
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 242	1 033		28 275
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 263	318		1 581
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	53 680	4 731		58 411
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 943	5 050		59 992
TOTAL		82 185	6 082		88 267

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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							

Dr

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
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	27 991	9 387	9 536	27 842
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	27 991	9 387	9 536	27 842
TOTAL GENERAL		27 991	9 387	9 536	27 842

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	9 387	9 536	
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

		30/09/2025	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	46 165	46 165	
	Autres créances clients	209 325	209 325	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 500	1 500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 240	1 240	
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 070	14 070	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	3 597	3 597	
	Charges constatées d'avances	13 644	13 644	
	TOTAL DES CREANCES	291 221	291 221	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2025	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)	17 493	7 367	10 125	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	80 872	80 872		
	Personnel et comptes rattachés	28 837	28 837		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 729	19 729		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	48 846	48 846		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 850	1 850		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 252	1 252		
	Autres dettes	3 756	3 756		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	51 173	51 173		
	TOTAL DES DETTES	253 808	243 683	10 125	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		7 179			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Valeur nette

Taux
amortissement

Frais de constitution
Frais de premier établissement
Frais d'augmentation de capital

TOTAL

hr

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Observations

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

119 277

TOTAL**119 277**

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Produits à recevoir		40 081
Autres créances clients		40 081
CLIENTS FACT A ETABLIR	40 081	



Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Charges à payer		42 765
Emprunts et dettes financières divers		484
<i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	<i>484</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		987
<i>FOURNIS FACT NON PARVENUE</i>	<i>987</i>	
Dettes fiscales et sociales		37 914
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>23 038</i>	
<i>PERSONNEL PRIME A PAYER</i>	<i>4 657</i>	
<i>ORGANISM SOC CONGES PAYES</i>	<i>6 941</i>	
<i>ORGANISMES SOC A PAYER</i>	<i>1 640</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>1 638</i>	
Autres dettes		3 379
<i>CLT AVOIR A ETABLIR</i>	<i>3 379</i>	

hr

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			13 644
COTISATIONS ORDRE ET COMPAGNIE		2 517	
MAINTENANCE		3 034	
ASSURANCE		5 094	
FORMATION		3 000	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			13 644



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
CLIENTS			51 173	51 173
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				51 173

2

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2025	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

30/09/2025

EFFETS ESCOMPTEES NON ECHUS



Annexe libre

Etat exprimé en euros

Fonds de commerce :

Dans le cadre de la transposition de la directive comptable 2013/34/UE du 26 juin 2013, les dispositions du PCG relatives à l'amortissement et à la dépréciation des actifs immobilisés, corporels et incorporels et en particulier du fonds commercial, sont modifiées par le règlement 2015-06 du 23 novembre 2015 de l'ANC. Suite à l'application de ce nouveau règlement, La SAS SAGEC AUDIT a considéré que le fonds commercial n'avait pas de durée limitée dans le temps.

Rr

