

RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00679
Numéro SIREN : 334 039 500
Nom ou dénomination : SACOPAL - STE D'AUDIT ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
DES PAYS DE LA LOIRE

Ce dépôt a été enregistré le 12/04/2022 sous le numéro de dépôt 6590



SA SACOPAL

Commissariat aux comptes

5 Rue Albert Londres
BP 90310
44303 NANTES CEDEX 3

Siret : 33403950000056

Etats Financiers

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Etats Financiers



Bilan Actif

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net 31/08/2021 | Net 31/08/2020 |
|--|----------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 195 205 | | 195 205 | 195 205 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 1 366 | 1 366 | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 196 571 | 1 366 | 195 205 | 195 205 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 160 573 | | 160 573 | 162 740 |
| Autres créances | 20 145 | | 20 145 | 24 204 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 21 722 | | 21 722 | 1 141 |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 202 441 | | 202 441 | 188 084 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 399 012 | 1 366 | 397 645 | 383 289 |
| (1) Dont droit au bail | | | | |
| (2) Dont à moins d'un an (brut) | | | | |
| (3) Dont à plus d'un an (brut) | | | | |

Bilan Passif

| | 31/08/2021 | 31/08/2020 |
|--|----------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital | 40 000 | 40 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 4 000 | 4 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 181 172 | 178 988 |
| Report à nouveau | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 3 071 | 2 185 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| Total I | 228 244 | 225 172 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| Total II | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| Total III | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| Emprunts et dettes diverses (3) | 558 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 120 870 | 115 935 |
| Dettes fiscales et sociales | 28 853 | 28 034 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance (1) | 19 119 | 14 148 |
| Total IV | 169 401 | 158 116 |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 397 645 | 383 289 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | | |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 169 401 | 158 116 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

Compte de Résultat

| | 31/08/2021 | 31/08/2020 |
|--|----------------|----------------|
| Produits d'exploitation (1) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue (biens) | | |
| Production vendue (services) | 425 817 | 408 609 |
| Chiffre d'affaires net | 425 817 | 408 609 |
| Dont à l'exportation | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | | |
| Autres produits | | |
| Total I | 425 818 | 408 609 |
| Charges d'exploitation (2) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variations de stock | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variations de stock | | |
| Autres achats et charges externes (a) | 420 095 | 404 211 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 457 | 1 363 |
| Salaires et traitements | | |
| Charges sociales | | |
| Dotations aux amortissements et dépréciations : | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Autres charges | | |
| Total II | 421 552 | 405 574 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 4 265 | 3 035 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée III | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré IV | | |
| Produits financiers | | |
| De participation (3) | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total V | | |
| Charges financières | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total VI | | |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | | |
| RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 4 265 | 3 035 |

Compte de Résultat (suite)

| | 31/08/2021 | 31/08/2020 |
|---|----------------|----------------|
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges | | |
| Total produits exceptionnels (VII) | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Total charges exceptionnelles (VIII) | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | |
| Participation des salariés aux résultats (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 1 194 | 850 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 425 818 | 408 609 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X) | 422 746 | 406 424 |
| BENEFICE OU PERTE | 3 071 | 2 185 |
| (a) Y compris : | | |
| - Redevances de crédit-bail mobilier | | |
| - Redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) Dont produits concernant les entités liées | | |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées | | |

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA SACOPAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 397 645 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 071 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

| | au début d'exercice | Augmentation | Diminution | en fin d'exercice |
|--|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 195 205 | | | 195 205 |
| Immobilisations incorporelles | 195 205 | | | 195 205 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions | | | | |
| - Installations techn., matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations Gales, agenc. et aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 1 366 | | | 1 366 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 1 366 | | | 1 366 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 196 571 | | | 196 571 |

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est constitué de mandats de commissariats aux comptes acquis lors des exercices précédents

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. des constructions | | | | |
| - Installation techn., matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations Gales, agenc. et aménag. divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 1 366 | | | 1 366 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 1 366 | | | 1 366 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 366 | | | 1 366 |

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 180 718 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 160 573 | 160 573 | |
| Autres | 20 145 | 20 145 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 180 718 | 180 718 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

Nous appliquons la méthode à l'avancement pour l'évaluation des missions en cours.

Produits à recevoir

| | Montant |
|------------------------|---------------|
| Clients fact.à établir | 39 143 |
| Total | 39 143 |

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 40 000 euros décomposé en 40 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 169 401 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 120 870 | 120 870 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 28 853 | 28 853 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 558 | 558 | | |
| Produits constatés d'avance | 19 119 | 19 119 | | |
| Total | 169 401 | 169 401 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Notes sur le bilan**Charges à payer**

| | Montant |
|--------------------------|---------------|
| Fourn.fact.non parvenues | 18 126 |
| Etat charges à payer | 1 002 |
| Total | 19 128 |

Les montants inscrits dans ces rubriques ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Comptes de régularisation**Produits constatés d'avance**

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Prod.constatés d avance | 19 119 | | |
| Total | 19 119 | | |

Les montants inscrits dans ces rubriques ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Notes sur le compte de résultat**Charges et produits d'exploitation et financiers**

Rémunération des commissaires aux comptes**Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 2 260 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 10/09/2003, la société SA SACOPAL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS STREGO, 4 Rue Papiou de la Verrie 49009 ANGERS CEDEX 01.

Méthode dite de "Neutralité"

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est-à-dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

INFORMATIONS RELATIVES A L'IMPOT COMPTABILISE

Impôt comptabilisé : 1 194 €

Impôt pour lequel l'entreprise est solidaire : 1 194 €

Impôt supporté en l'absence d'intégration fiscale : 1 194 €

Il n'existe aucune différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire.

Il n'existe aucune différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale.

DETAIL DU POSTE IMPOTS SUR LES BENEFICES :

| | |
|--------------------------------|---------|
| Intégration fiscale "charges": | 1 194 € |
| Total : | 1 194 € |

LISTE DES SOCIETES INTEGREES DANS LE GROUPE

Société : SA SACOPAL

Siège social : 5 rue Albert Londres 44 003 NANTES CEDEX 03

Société : SARL EUFRATE

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie 49 000 ANGERS

Société : SAS STREGO AUDIT

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie 49 000 ANGERS

Notes sur le compte de résultat

IDENTITE DE LA SOCIETE TETE DE GROUPE

Société : SAS STREGO

Siège social : 4 rue Papiou de la Verrie 49000 ANGERS

COMPTES CONSOLIDES

La Sas STREGO établit des comptes consolidés dans lesquels les comptes annuels de la SA SACOPAL sont inclus selon la méthode de l'intégration globale.

SACOPAL
Société Anonyme au capital de 40 000 euros
Siège social : 5, rue Albert Londres - 44300 NANTES
334039500 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JANVIER 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 août 2021** s'élevant à **3 071,45 euros** au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 janvier 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration

DocuSigned by:
CRISTEL Thierry
029A07481AD2495...