

RCS : ROANNE  
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1991 B 00181  
Numéro SIREN : 383 424 561  
Nom ou dénomination : S E M A

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2023 sous le numéro de dépôt 187

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 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	6 142.05	6 142.05					
	Fonds commercial (1)	77 973.88		77 973.88	77 973.88			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	28 318.72	21 408.43	6 910.29	8 115.00	-1 204.71	-14.85	
	Autres immobilisations corporelles	203 074.01	158 845.83	44 228.18	66 547.70	-22 319.52	-33.54	
	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	315.00		315.00	315.00				
Prêts								
Autres immobilisations financières	1 110.00		1 110.00	610.00	500.00	81.97		
<b>Total II</b>	<b>316 933.66</b>	<b>186 396.31</b>	<b>130 537.35</b>	<b>153 561.58</b>	<b>-23 024.23</b>	<b>-14.99</b>		
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	389 213.49		389 213.49	274 765.24	114 448.25	41.65	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	400 635.63	2 698.82	397 936.81	339 784.38	58 152.43	17.11	
	Autres créances	17 911.58		17 911.58	36 071.55	-18 159.97	-50.34	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	51 593.92		51 593.92	132 845.51	-81 251.59	-61.16		
Charges constatées d'avance (3)	7 738.47		7 738.47	556.68	7 181.79	NS		
<b>Total III</b>	<b>867 093.09</b>	<b>2 698.82</b>	<b>864 394.27</b>	<b>784 023.36</b>	<b>80 370.91</b>	<b>10.25</b>		
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>	<b>1 184 026.75</b>	<b>189 095.13</b>	<b>994 931.62</b>	<b>937 584.94</b>	<b>57 346.68</b>	<b>6.12</b>		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>30/09/2022</b>	<b>12</b>	<b>30/09/2021</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 15 000)	15 000.00		15 000.00			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	1 500.00		1 500.00			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	271 589.36		250 757.80		20 831.56	8.31
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	<b>-4 317.57</b>		<b>20 831.56</b>		<b>-25 149.13</b>	<b>-120.73</b>
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>Total I</b>	<b>283 771.79</b>		<b>288 089.36</b>		<b>-4 317.57</b>	<b>-1.50</b>	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
<b>Total II</b>							
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	5 000.00		5 000.00			
	Provisions pour charges	1 052.00		5 290.00		-4 238.00	-80.11
	<b>Total III</b>	<b>6 052.00</b>		<b>10 290.00</b>		<b>-4 238.00</b>	<b>-41.19</b>
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	187 899.39		223 425.67		-35 526.28	-15.90
	Concours bancaires courants	40 593.22				40 593.22	
	Emprunts et dettes financières diverses	3 671.05		3 661.48		9.57	0.26
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	73 618.17		80 598.30		-6 980.13	-8.66
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 106.69		232 464.95		19 641.74	8.45
	Dettes fiscales et sociales	88 338.14		75 180.41		13 157.73	17.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000.00				1 000.00		
Autres dettes	10 131.78		23 874.77		-13 742.99	-57.56	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	47 749.39				47 749.39	
	<b>Total IV</b>	<b>705 107.83</b>		<b>639 205.58</b>		<b>65 902.25</b>	<b>10.31</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>994 931.62</b>		<b>937 584.94</b>		<b>57 346.68</b>	<b>6.12</b>

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

574 447.22 451 247.91

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 994 931.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 910 042.14 Euros et dégageant un déficit de -4 317.57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

#### Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - 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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**Informations générales complémentaires**

Néant.

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 116		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	27 174		1 144
Installations générales agencements aménagements divers	44 165		
Matériel de transport	128 871		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	28 729		1 310
<b>TOTAL</b>	<b>228 938</b>		<b>2 454</b>
Autres titres immobilisés	315		
Prêts, autres immobilisations financières	610		1 000
<b>TOTAL</b>	<b>925</b>		<b>1 000</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>313 979</b>		<b>3 454</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			84 116	84 116
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		-0	28 319	28 319
Installations générales agencements aménagements divers			44 165	44 165
Matériel de transport			128 871	128 871
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 039	30 039
<b>TOTAL</b>		<b>-0</b>	<b>231 393</b>	<b>231 393</b>
Autres titres immobilisés			315	315
Prêts, autres immobilisations financières		500	1 110	1 110
<b>TOTAL</b>		<b>500</b>	<b>1 425</b>	<b>1 425</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>500</b>	<b>316 934</b>	<b>316 934</b>

**EVALUATION DES IMMOBILISATIONS**

La société ne dépassant pas deux des trois seuils suivants (total du bilan : 3 650 000 E, chiffre d'affaires : 7 300 000 E, nombre de salariés : 50) a retenu pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage et non la durée réelle pour calculer les plans d'amortissements.

Aucune immobilisation nécessitant une décomposition n'a été identifiée. L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 n'a en conséquence aucun impact significatif sur les comptes.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

**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 <b>TOTAL</b>	6 142			6 142
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 059	2 349		21 408
Installations générales agencements aménagements divers	30 142	4 488		34 630
Matériel de transport	77 522	17 959		95 482
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 552	1 182		28 734
<b>TOTAL</b>	154 276	25 979		180 254
<b>TOTAL GENERAL</b>	160 418	25 979		186 396

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	2 349				
Instal. générales agenc. aménag. divers	4 488				
Matériel de transport	17 959				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 182				
<b>TOTAL</b>	25 979				
<b>TOTAL GENERAL</b>	25 979				

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	5 000				5 000
Pensions et obligations similaires	5 290		4 238		1 052
<b>TOTAL</b>	10 290		4 238		6 052

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		2 699			2 699
<b>TOTAL</b>		2 699			2 699
<b>TOTAL GENERAL</b>	10 290	2 699	4 238		8 751
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		2 699	4 238		

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

**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	1 110		1 110
Clients douteux ou litigieux	7 986	7 986	
Autres créances clients	392 650	392 650	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	258	258	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 918	5 918	
Débiteurs divers	11 735	11 735	
Charges constatées d'avance	7 738	7 738	
<b>TOTAL</b>	<b>427 396</b>	<b>426 286</b>	<b>1 110</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 1 an maximum à l'origine	40 593	40 593		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	187 899	57 239	130 660	
Emprunts et dettes financières divers	60	60		
Fournisseurs et comptes rattachés	252 107	252 107		
Personnel et comptes rattachés	2 063	2 063		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 112	14 112		
Taxe sur la valeur ajoutée	71 932	71 932		
Autres impôts taxes et assimilés	231	231		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 000	1 000		
Groupe et associés	3 611	3 611		
Autres dettes	10 132	10 132		
Produits constatés d'avance	47 749	47 749		
<b>TOTAL</b>	<b>631 489</b>	<b>500 829</b>	<b>130 660</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 526			

**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	30.0000	500			500

**Fonds commercial**

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	77 974			77 974	
Total	77 974			77 974	

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les logiciels ont été évalués à leur coût d'acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	6 142	33.33

### Evaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

### Evaluation des amortissements

La société ne dépassant pas deux des trois seuils suivants (total du bilan : 3 650 000 €, chiffre d'affaires : 7 300 000 €, nombre de salariés : 50) a retenu pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage et non la durée réelle pour calculer les plans d'amortissements.

Aucune immobilisation nécessitant une décomposition n'a été identifiée. L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 n'a en conséquence aucun impact significatif sur les comptes.

Les méthodes et les durées d'amortissements retenus ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements aménagements insta	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les stocks sont évalués selon la méthode "premier entré premier sorti"

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le coût d'acquisition et les frais accessoires.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	195 236
Autres créances	7 549
Total	202 785

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	653
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 890
Dettes fiscales et sociales	3 266
Autres dettes	4 747
Total	11 555

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

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 738
Total	7 738
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	47 749
Total	47 749

## ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de M/ses	1 613 399
Prestations de services	296 643
Total	1 910 042

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	187 899
Total	187 899

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

Autres engagements donnés :		66 790	66 790
CREDITS BAUX MOBILIERS	66 790		
Total (1)			66 790

##### Engagements reçus

CREDITS BAUX MOBILIERS		156 198	156 198
Total			156 198

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

**Crédit bail**

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				156 198	156 198
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				40 559	40 559
- dotations de l'exercice				38 528	38 528
Total				79 087	79 087
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				41 570	41 570
- exercice				26 970	26 970
Total				68 540	68 540
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				23 139	23 139
- entre 1 et 5 ans				22 775	22 775
Total				45 914	45 914
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				20 876	20 876
Total				20 876	20 876

**SEMA**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 15 000 euros**  
**Siège social : 1267 rue Louise Michel**  
**42153 RIORGES**  
**383 424 561 RCS ROANNE**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 9 JANVIER 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 4 317,57 euros de la manière suivante :

<b>Perte de l'exercice :</b>	<b>- 4 317,57 euros</b>
Prélèvement sur le compte "autres réserves"	4 317,57 euros

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 9 janvier 2023**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

**Eric BABIN**  
Gérant

