

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00375

Numéro SIREN : 315 332 171

Nom ou dénomination : ARTHAUD & ASSOCIES LYON

Ce dépôt a été enregistré le 28/03/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010360

ARTHAUD & ASSOCIES LYON
Société par actions simplifiée d'expertise-comptable
Au capital de 100.000 €
73, rue François Mermet
69160 TASSIN LA DEMI -LUNE

315 332 171 RCS LYON

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021



Certifié conforme
Le Président

PROCESSES OF THE 1970s

THE 1970s were a decade of significant change in the way that businesses operated.

There were several key factors that influenced these changes:

1. The oil crisis of 1973-74 led to a sharp increase in energy costs.

2. The Vietnam War and the civil rights movement led to a growing awareness of social issues.

3. The rise of the environmental movement led to new regulations on pollution.

These factors led to a shift in the way that businesses operated, with a focus on efficiency and cost-cutting.

THE 1970s were a decade of significant change in the way that businesses operated.

SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON

73 RUE FRANCOIS MERMET

69160 TASSIN LA DEMI LUNE

COMPTES ANNUELS

ARTHAUD ET ASSOCIES LYON

73 Rue François Mermet

69160 Tassin-la-Demi-Lune

04 37 41 62 50

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	28 072	28 072				
	Fonds commercial (1)	965 150	70 000	895 150	934 950	-39 800	-4.26
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	535 978	412 111	123 867	128 403	-4 536	-3.53
	Immobilisations en cours				4 695	-4 695	-100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	5 000		5 000	161 520	-156 520	-96.90
	Créances rattachées à des participations	30 000		30 000	61 850	-31 850	-51.50
	Autres titres immobilisés	10		10	30	-20	-66.67
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 400		2 400	16 400	-14 000	-85.37
Total II		1 566 610	510 182	1 056 428	1 307 849	-251 421	-19.22
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 588	-1 588	-100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	777 997	9 415	768 582	867 410	-98 828	-11.39
	Autres créances	1 418 759		1 418 759	394 999	1 023 760	259.18
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	101 003		101 003	100 350	652	0.65
	Disponibilités	628 795		628 795	488 316	140 479	28.77
	Charges constatées d'avance (3)	14 561		14 561	32 204	-17 643	-54.79
	Total III	2 941 115	9 415	2 931 700	1 884 867	1 046 833	55.54
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 507 725	519 598	3 988 127	3 192 716	795 412	24.91

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

30 000

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2021	Exercice N-1 30/09/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	259 991	259 991		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	108 859	95 833	13 026	13.59
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	634 659	263 026	371 633	141.29
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 113 510	728 851	384 659	52.78
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTE (1)	Provisions pour risques	265 000	198 000	67 000	33.84
	Provisions pour charges				
	Total III	265 000	198 000	67 000	33.84
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	422 930	487 815	-64 885	-13.30
	Concours bancaires courants	1 516	1 874	-357	-19.07
	Emprunts et dettes financières diverses	108 720		108 720	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	978		978	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	722 317	356 882	365 435	102.40
	Dettes fiscales et sociales	317 438	435 249	-117 811	-27.07
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	58 769	22 374	36 395	162.66
	Total IV	2 609 617	2 265 865	343 752	15.17
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	976 949	961 671	15 278	1.59
	Total V				
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 988 127	3 192 716	795 412	24.91

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

2 339 283 1 919 791

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	3 564 263		3 564 263	3 581 918		-17 655	-0.49
Chiffre d'affaires NET	3 564 263		3 564 263	3 581 918		-17 655	-0.49
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			14 894	5 190		9 705	187.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			41 085	113 446		-72 361	-63.78
Autres produits			2 837	6 608		-3 771	-57.07
Total des Produits d'exploitation (I)			3 623 078	3 707 161		-84 083	-2.27
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 093 124	1 671 995		421 128	25.19
Impôts, taxes et versements assimilés			29 392	36 844		-7 452	-20.23
Salaires et traitements			762 944	1 062 029		-299 086	-28.16
Charges sociales			302 010	442 663		-140 653	-31.77
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			79 897	97 510		-17 613	-18.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				70 000		-70 000	-100.00
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			3 587	10 373		-6 786	-65.42
Dotations aux provisions			75 000			75 000	
Autres charges			8 804	22 752		-13 948	-61.30
Total des Charges d'exploitation (II)			3 354 757	3 414 167		-59 410	-1.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			268 321	292 995		-24 673	-8.42
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2021 12	30/09/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	19 600	61 850	-42 250	-68.31
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	-705	378	-1 083	-286.44
Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 685	380	8 305	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	27 580	62 608	-35 028	-55.95
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 016	6 387	-1 371	-21.47
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	5 016	6 387	-1 371	-21.47
2. Résultat financier (V-VI)	22 565	56 221	-33 657	-59.86
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	290 886	349 216	-58 330	-16.70
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 415	1 926	-511	-26.51
Produits exceptionnels sur opérations en capital	669 665	7 500	662 165	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	8 000		8 000	
Total VII	679 080	9 426	669 654	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 876		14 876	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	226 240	7 500	218 740	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		8 000	-8 000	-100.00
Total VIII	241 116	15 500	225 616	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	437 963	-6 074	444 038	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	94 190	80 116	14 074	17.57
Total des produits (I+III+V+VII)	4 329 738	3 779 196	550 543	14.57
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 695 079	3 516 170	178 909	5.09
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	634 659	263 026	371 633	141.29

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

19 736 62 303

SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON

73 RUE FRANCOIS MERMET

69160 TASSIN LA DEMI LUNE

ANNEXE DU 01/10/2020 AU 30/09/2021

ARTHAUD ET ASSOCIES LYON

73 Rue François Mermet

69160 Tassin-la-Demi-Lune

04 37 41 62 50

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Le total bilan avant répartition de l'exercice est de 3 988 127.17 Euros .Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 564 262.96 Euros dégage un bénéfice de 634 659.37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Apport partiel d'actifs dont le bénéficiaire est la société A&A Partner RH.
Cession des titres de participations des filiales Arthaud & Associés St Genis et Arthaud & Associés Limonest.
Cession de clientèle à Arthaud & Associés Roanne.

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 01/10/2020 au 30/09/2021

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 054 492		
Installations générales agencements aménagements divers	119 244		74 756
Matériel de transport	227 052		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	186 308		11 505
Immobilisations corporelles en cours	4 695		
TOTAL	537 298		86 261
Autres participations	223 370		5 000
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières	16 400		
TOTAL	239 800		5 000
TOTAL GENERAL	1 831 591		91 261

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		61 270	993 222	993 222
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements divers		8 164	185 835	185 835
Matériel de transport		15 278	211 773	211 773
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		59 443	138 370	138 370
Immobilisations corporelles en cours		4 695		
TOTAL		87 581	535 978	535 978
Autres participations		193 370	35 000	35 000
Autres titres immobilisés		20	10	10
Prêts, autres immobilisations financières		14 000	2 400	2 400
TOTAL		207 390	37 410	37 410
TOTAL GENERAL		356 241	1 566 610	1 566 610

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 TOTAL	49 542		21 470	28 072
Installations générales agencements aménagements divers	82 097	14 121	3 410	92 808
Matériel de transport	160 639	52 559	15 223	197 974
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	161 465	13 218	53 353	121 329
TOTAL	404 200	79 897	71 986	412 111
TOTAL GENERAL	453 742	79 897	93 456	440 182

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 121				
Matériel de transport	52 559				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 218				
TOTAL	79 897				
TOTAL GENERAL	79 897				

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	198 000	75 000	8 000		265 000
TOTAL	198 000	75 000	8 000		265 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	70 000				70 000
Sur comptes clients	30 578	3 587	24 749		9 415
TOTAL	100 578	3 587	24 749		79 415
TOTAL GENERAL	298 578	78 587	32 749		344 415
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		78 587	24 749 8 000		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	30 000	30 000	
Autres immobilisations financières	2 400		2 400
Clients douteux ou litigieux	11 298	11 298	
Autres créances clients	766 699	766 699	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 213	7 213	
Taxe sur la valeur ajoutée	141 449	141 449	
Divers état et autres collectivités publiques	1 292	1 292	
Groupe et associés	1 220 091	1 220 091	
Débiteurs divers	48 714	48 714	
Charges constatées d'avance	14 561	14 561	
TOTAL	2 243 717	2 241 317	2 400

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	4 276	4 276		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	420 170	149 836	270 334	
Fournisseurs et comptes rattachés	722 317	722 317		
Personnel et comptes rattachés	100 836	100 836		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 852	72 852		
Impôts sur les bénéfices	12 202	12 202		
Taxe sur la valeur ajoutée	125 124	125 124		
Autres impôts taxes et assimilés	6 423	6 423		
Groupe et associés	108 720	108 720		
Autres dettes	58 769	58 769		
Produits constatés d'avance	976 949	976 949		
TOTAL	2 608 639	2 338 305	270 334	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	90 430			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	154 465			

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
Actions	200.0000	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 commercial CAUDIREX			650 548	650 548	70 000
Clientèle SOCAGEST CAUDIREX			91 347	91 347	
Clientèle SOFIDEX CAUDIREX			223 255	223 255	
Total			965 150	965 150	70 000

Dépréciation sur l'exercice clos au 30/09/2020 liée à une perte significative de clientèle.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires ou à leur coût de production).

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	10 451	100.00
Logiciels	17 620	33.33
Fonds commercial	650 548	
Clientèle	314 602	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau / informati	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Néant.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Néant.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Néant.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	6 142
Autres créances	12 764
Total	18 905

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 276
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 526
Dettes fiscales et sociales	143 253
Autres dettes	42 607
Total	405 663

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 561
Total	14 561
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	976 949
Total	976 949

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	14
Total	19

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	5 016	27 580
Dont entreprises liées		18 895

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	290 886	85 330
Résultat exceptionnel (hors participation)	437 963	10 607
Résultat comptable (hors participation)	634 659	95 937

Honoraires des commissaires aux comptes

Conformément à l'article R123-198-9 du code de commerce, le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1450.00 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements de retraites et assimilés sont évalués chaque année, suivant la méthode des unités de crédits projetées. Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée séparément pour obtenir l'obligation finale.

Cette obligation finale est ensuite actualisée. Ces calculs intègrent principalement :

- taux d'actualisation : 1 %,
- taux de rotation du personnel : faible pour les cadres, moyen pour les non-cadres,
- âge conventionnel de départ : 62 ans,
- condition de départ : départ volontaire,
- droits acquis : convention collective de l'entreprise qui s'applique,
- taux d'augmentation des salaires (annuel) : 1.25%.

La société gère les indemnités allouées à ses salariés partant à la retraite selon un régime à prestations définies interne.

Les droits des salariés prévus par la convention collective applicable à l'entreprise ne sont pas provisionnés dans les comptes. Les indemnités de départ en retraite qui en découlent sont prises en charge lors de leur règlement.

Le montant du passif social est de 13 729.61 euros au 30-09-2021.

ARTHAUD & ASSOCIES LYON
Société par actions simplifiée d'expertise-comptable
Au capital de 100.000 €
73, rue François Mermet

69160 TASSIN LA DEMI -LUNE

315 332 171 RCS LYON

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

SOUMISE A L'ASSOCIEE UNIQUE PAR LE PRESIDENT

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé qui s'élève à + 634.659,37 €, de la manière suivante :

- A l'attribution d'un dividende à l'associée unique, à hauteur de 550.000,00 € ;
- Le solde, soit la somme de 84.659,37 €, en totalité au compte « Autres réserves qui se trouve ainsi porté de + 108.859,38 € à 193.518,75 €.

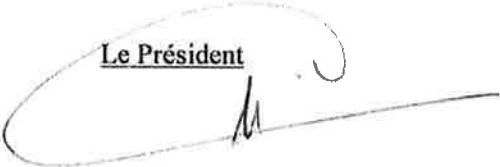
Le dividende de 550.000,00 € est mis en paiement ce jour au siège social.

Pour répondre aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I. relatif à l'obligation d'indiquer la distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents ainsi que le montant des revenus distribués éligibles à l'abattement et de ceux non éligibles à cet abattement Nous vous rappelons les répartitions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices sociaux

Exercices	Montant de la distribution	Revenus éligibles A l'abattement
30 septembre 2020	250.000 €	250.000 €
30 septembre 2019	200.000 €	200.000 €
30 septembre 2018	200.000 €	200.000 €

CETTE DECISION A ETE PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 29 DECEMBRE 2021.

Le Président



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

ARTHAUD & ASSOCIES LYON

73, rue François Mermet
69 160 TASSIN LA DEMI LUNE

S.A.S. au capital de 100 000 €
315 332 171 RCS

SAGEC AUDIT

*Société par Actions Simplifiée au capital de 80 000 €
RCS de Saint Etienne : 515 375 541 Code APE : 6920Z*

21 Boulevard Lachèze 42 600 MONTBRISON
Tél. : 04 77 52 78 10 Fax : 04 77 52 78 19
contact@sagec-audit.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Société : ARTHAUD & ASSOCIES LYON

Exercice clos le 30 septembre 2021

À l'associée unique de la société ARTHAUD & ASSOCIES LYON,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ARTHAUD & ASSOCIES LYON relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces

ARTHAUD & ASSOCIES**LYON***Comptes annuels**Exercice clos le 30 septembre 2021*

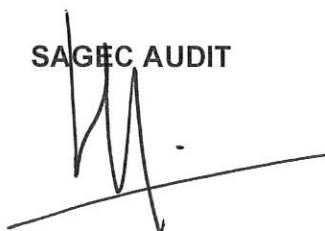
risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Montbrison, le 14 décembre 2021,

Le Commissaire aux comptes

SAGEC AUDIT



Pascal GENEVRIER
Associé

Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise 73 RUE FRANCOIS MERMET		69160 TASSIN LA DEMI LUNE	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 3 1 5 3 3 2 1 7 1 0 0 0 3 4		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le. 3 0 0 9 2 0 2 1	
		N-1 3 0 0 9 2 0 2 0	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		AG	
Fonds commercial (1) AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		AU	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
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	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		BI	
TOTAL (II) BJ		BK	
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	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		BY	
Autres créances (3) BZ		CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF		CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH		CI	
TOTAL (III) CJ		CK	
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		IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Stocks :	
		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.00.....0.00.....)	DA	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	259 991	259 991
	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	108 859	95 833
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	634 659	263 026
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 113 510	728 851
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	265 000	198 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	265 000	198 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	424 447	489 689
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	108 720	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	978	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	722 317	356 882
	Dettes fiscales et sociales	DY	317 438	435 249
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	58 769	22 374
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	976 949	961 671
	TOTAL (IV)	EC	2 609 617	2 265 865
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 988 127	3 192 716
RENVois	(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	2 339 283	1 919 791
	(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.

Désignation de l'entreprise :		SAS ARTHAUD & ASSOCIÉS LYON						Néant	*
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	3 564 263	FH		FI	3 564 263	3 581 918
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	3 564 263	FK		FL	3 564 263	3 581 918	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	14 894	5 190	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	41 085	113 446	
	Autres produits (I) (11)					FQ	2 837	6 608	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 623 078	3 707 161
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 093 124	1 671 995	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	29 392	36 844	
	Salaires et traitements*					FY	762 944	1 062 029	
	Charges sociales (10)					FZ	302 010	442 663	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements* - dotations aux provisions			GA	79 897	97 510	
						GB		70 000	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	3 587	10 373		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	75 000				
	Autres charges (12)			GE	8 804	22 752			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 354 757	3 414 167
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	268 321	292 995	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	19 600	61 850	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	(705)	378	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	8 685	380	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	27 580	62 608	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	5 016	6 387	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	5 016	6 387	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	22 565	56 221	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	290 886	349 216	

Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	1 415	1 926		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	669 665	7 500		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	8 000			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	679 080	9 426		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	14 876			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	226 240	7 500		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG		8 000		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	241 116	15 500		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	437 963	(6 074)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	94 190	80 116		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	4 329 738	3 779 196		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	3 695 079	3 516 170		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	634 659	263 026		
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme									HO				
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY				
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG				
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP				
			- Crédit bail immobilier							HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ	19 736	62 303	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									RD			
	(9)	Dont transferts de charges									A1	16 336	41 732	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)							(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	8 005	10 788	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatIVES	A6		obligatoires	A9						
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin	A7							
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N				
										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Cf état annexe										241 116		679 080		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON

73 RUE FRANCOIS MERMET

69160 TASSIN LA DEMI LUNE

ANNEXE DU 01/10/2020 AU 30/09/2021

ARTHAUD ET ASSOCIES LYON

73 Rue François Mermet

69160 Tassin-la-Demi-Lune

04 37 41 62 50

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Le total bilan avant répartition de l'exercice est de 3 988 127.17 Euros .Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 564 262.96 Euros dégage un bénéfice de 634 659.37 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Apport partiel d'actifs dont le bénéficiaire est la société A&A Partner RH.
Cession des titres de participations des filiales Arthaud & Associés St Genis et Arthaud & Associés Limonest.
Cession de clientèle à Arthaud & Associés Roanne.

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 01/10/2020 au 30/09/2021

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 054 492		
Installations générales agencements aménagements divers	119 244		74 756
Matériel de transport	227 052		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	186 308		11 505
Immobilisations corporelles en cours	4 695		
TOTAL	537 298		86 261
Autres participations	223 370		5 000
Autres titres immobilisés	30		
Prêts, autres immobilisations financières	16 400		
TOTAL	239 800		5 000
TOTAL GENERAL	1 831 591		91 261

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		61 270	993 222	993 222
TOTAL		61 270	993 222	993 222
Installations générales agencements aménagements divers		8 164	185 835	185 835
Matériel de transport		15 278	211 773	211 773
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		59 443	138 370	138 370
Immobilisations corporelles en cours		4 695		
TOTAL		87 581	535 978	535 978
Autres participations		193 370	35 000	35 000
Autres titres immobilisés		20	10	10
Prêts, autres immobilisations financières		14 000	2 400	2 400
TOTAL		207 390	37 410	37 410
TOTAL GENERAL		356 241	1 566 610	1 566 610

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 TOTAL	49 542		21 470	28 072
Installations générales agencements aménagements divers	82 097	14 121	3 410	92 808
Matériel de transport	160 639	52 559	15 223	197 974
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	161 465	13 218	53 353	121 329
TOTAL	404 200	79 897	71 986	412 111
TOTAL GENERAL	453 742	79 897	93 456	440 182

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	14 121				
Matériel de transport	52 559				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 218				
TOTAL	79 897				
TOTAL GENERAL	79 897				

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	198 000	75 000	8 000		265 000
TOTAL	198 000	75 000	8 000		265 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	70 000				70 000
Sur comptes clients	30 578	3 587	24 749		9 415
TOTAL	100 578	3 587	24 749		79 415
TOTAL GENERAL	298 578	78 587	32 749		344 415
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		78 587	24 749 8 000		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	30 000	30 000	
Autres immobilisations financières	2 400		2 400
Clients douteux ou litigieux	11 298	11 298	
Autres créances clients	766 699	766 699	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 213	7 213	
Taxe sur la valeur ajoutée	141 449	141 449	
Divers état et autres collectivités publiques	1 292	1 292	
Groupe et associés	1 220 091	1 220 091	
Débiteurs divers	48 714	48 714	
Charges constatées d'avance	14 561	14 561	
TOTAL	2 243 717	2 241 317	2 400

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	4 276	4 276		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	420 170	149 836	270 334	
Fournisseurs et comptes rattachés	722 317	722 317		
Personnel et comptes rattachés	100 836	100 836		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 852	72 852		
Impôts sur les bénéfices	12 202	12 202		
Taxe sur la valeur ajoutée	125 124	125 124		
Autres impôts taxes et assimilés	6 423	6 423		
Groupe et associés	108 720	108 720		
Autres dettes	58 769	58 769		
Produits constatés d'avance	976 949	976 949		
TOTAL	2 608 639	2 338 305	270 334	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	90 430			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	154 465			

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
Actions	200.0000	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 commercial CAUDIREX			650 548	650 548	70 000
Clientèle SOCAGEST CAUDIREX			91 347	91 347	
Clientèle SOFIDEX CAUDIREX			223 255	223 255	
Total			965 150	965 150	70 000

Dépréciation sur l'exercice clos au 30/09/2020 liée à une perte significative de clientèle.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires ou à leur coût de production).

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	10 451	100.00
Logiciels	17 620	33.33
Fonds commercial	650 548	
Clientèle	314 602	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau / informati	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 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.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Néant.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Néant.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Néant.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	6 142
Autres créances	12 764
Total	18 905

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 276
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 526
Dettes fiscales et sociales	143 253
Autres dettes	42 607
Total	405 663

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 561
Total	14 561
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	976 949
Total	976 949

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Employés	14
Total	19

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	5 016	27 580
Dont entreprises liées		18 895

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	290 886	85 330
Résultat exceptionnel (hors participation)	437 963	10 607
Résultat comptable (hors participation)	634 659	95 937

Honoraires des commissaires aux comptes

Conformément à l'article R123-198-9 du code de commerce, le montant des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 1450.00 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements de retraites et assimilés sont évalués chaque année, suivant la méthode des unités de crédits projetées. Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée séparément pour obtenir l'obligation finale.

Cette obligation finale est ensuite actualisée. Ces calculs intègrent principalement :

- taux d'actualisation : 1 %,
- taux de rotation du personnel : faible pour les cadres, moyen pour les non-cadres,
- âge conventionnel de départ : 62 ans,
- condition de départ : départ volontaire,
- droits acquis : convention collective de l'entreprise qui s'applique,
- taux d'augmentation des salaires (annuel) : 1.25%.

La société gère les indemnités allouées à ses salariés partant à la retraite selon un régime à prestations définies interne.

Les droits des salariés prévus par la convention collective applicable à l'entreprise ne sont pas provisionnés dans les comptes. Les indemnités de départ en retraite qui en découlent sont prises en charge lors de leur règlement.

Le montant du passif social est de 13 729.61 euros au 30-09-2021.

ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON

30/09/2021

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT