

AUDIT FISCALITE ET CONSEILS
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 3 RUE DU COLONEL CHAMBONNET
PARC ST EXUPERY-L'ATRIUM, 69500 BRON
404 322 422 RCS LYON

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : AUDIT FISCALITE ET CONSEILS
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 404 322 422 RCS LYON

Représentée par :
Monsieur Pascal JOURDAN
agissant en qualité de représentant légal

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023

Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

Pascal JOURDAN

Signé électroniquement le 20/12/2023 par
Pascal Jourdan



Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	6 282	3 963	2 320	
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	371 707	260 282	111 425	143 297
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	15 100		15 100	15 100
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	393 090	264 245	128 845	158 397
Stocks				
Matières premières et autres approv.	3 133		3 133	3 493
En cours de production de services	57 076		57 076	47 340
Créances				
Clients et comptes rattachés	754 016	61 086	692 930	544 359
Fournisseurs débiteurs				9 587
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	21 516		21 516	31 953
Autres créances	11 298		11 298	5 276
Divers				
Valeurs mobilières de placement	10 200		10 200	10 200
Disponibilités	337 987		337 987	921 010
Charges constatées d'avance	18 513		18 513	16 416
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 213 739	61 086	1 152 653	1 589 634
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 606 829	325 331	1 281 498	1 748 031

Bilan

	Net au 30/06/23	Net au 30/06/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	91 000	91 000
Réserve légale	10 000	10 000
Autres réserves	32 787	391 506
Résultat de l'exercice	137 790	141 281
TOTAL CAPITAUX PROPRES	371 577	733 787
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges		11 845
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		11 845
<i>Emprunts</i>	33 734	53 793
<i>Découverts et concours bancaires</i>	20	36
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	33 753	53 829
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	675	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 068	135 358
<i>Personnel</i>	210 689	193 767
<i>Organismes sociaux</i>	175 629	152 579
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	3 284	8 698
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	162 737	135 138
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	9 768	8 433
Dettes fiscales et sociales	562 106	498 615
Autres dettes	7 195	17 889
Produits constatés d'avance	261 124	296 708
TOTAL DETTES	909 921	1 002 399
TOTAL PASSIF	1 281 498	1 748 031

AUDIT FISCALITE ET CONSEILS
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 3 RUE DU COLONEL CHAMBONNET
PARC ST EXUPERY-L'ATRIUM, 69500 BRON
404 322 422 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 DECEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 137 790,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	137 790,00 euros
------------------------	------------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 170 577,00 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 décembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Président
Pascal JOURDAN

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AUDIT FISCALITE ET CONSEILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 1 281 498 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 137 790 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * 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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



 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 : 2 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 257	3 026		6 282
Immobilisations incorporelles	3 257	3 026		6 282
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	179 840			179 840
- Matériel de transport	111 621			111 621
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 268	5 163	4 184	80 247
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	370 728	5 163	4 184	371 707
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 100			15 100
Immobilisations financières	15 100			15 100
ACTIF IMMOBILISE	389 085	8 189	4 184	393 090

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 026	5 163		8 189
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 026	5 163		8 189
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		4 184		4 184
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		4 184		4 184

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 257	706		3 963
Immobilisations incorporelles	3 257	706		3 963
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	116 891	13 118		130 008
- Matériel de transport	40 509	16 743		57 252
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 031	6 615	3 625	73 021
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	227 431	36 476	3 625	260 282
ACTIF IMMOBILISE	230 688	37 182	3 625	264 245

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 820 443 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	15 100		15 100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	754 016	754 016	
Autres	32 814	32 814	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	18 513	18 513	
Total	820 443	805 343	15 100
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	47 069
DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	3 796
Total	50 865

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 100 000,00 euros décomposé en 3 125 titres d'une valeur nominale de 32,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 909 921 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	20	20		
- à plus de 1 an à l'origine	33 734	20 200	13 534	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 068	45 068		
Dettes fiscales et sociales	562 106	562 106		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 870	7 870		
Produits constatés d'avance	261 124	261 124		
Total	909 921	896 388	13 534	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	20 045			
(**) Dont envers les associés	675			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 479 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	24 125
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	16
BANQUES INTERETS COURUS	20
CONGES A PAYER	142 089
PERSONNEL-PRIMES A PAYER	68 600
CH.SOC+FISC S/CONGES	59 765
CH.SOC.S/PRIMES CAP	25 960
ETAT - CET A PAYER	4 205
T.V.T.S CAP	892
ORG - TAXE APP. A PAYER	440
ORG - FORM.CONT.A PAYER	1 467
Total	327 580

Comptes de régularisation



Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	18 513		
Total	18 513		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	261 124		
Total	261 124		