

Désignation de l'entreprise : SAS AUDIT ET FINANCE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 50 Rue Berthly Albrecht		84000 AVIGNON						
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant ☐						
Numéro SIRET * 4 3 9 8 7 2 7 5 5 0 0 0 1 2								
		Exercice N, clos le, 31/12/2023						
		N-1 31/12/2022						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CC				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 096	AC	7 402	1 695	4 727
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AO			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	44 780	AU	36 571	8 209	10 541
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU		CV			
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières *	BH		BI			
TOTAL (II)		BJ	53 876	BK	43 973	9 903	15 268	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BO			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	156 242	BY	3 630	152 612	167 345
		Autres créances (3)	BZ	6 019	CA		6 019	831
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	183 670	CG		183 670	172 264
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	3 445	CI		3 445	
Comptes de régularisation	TOTAL (III)		CJ	349 376	CK	3 630	345 746	340 440
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	403 252	1A	47 603	355 649	355 708
	Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *			Stocks :			Créances :		
Immobilisations :								

Désignation de l'entreprise SAS AUDIT ET FINANCE			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :100 000.....)	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		
	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	114 397	110 039
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	32 774	49 358
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	257 171	269 397
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	34 102	20 214
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	9 336	4 409
	Dettes fiscales et sociales	DY	55 040	61 687
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	98 479	86 311	
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	355 649	355 708	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	98 479	86 311
(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.

SAS AUDIT ET FINANCE

Société par actions simplifiée
Au capital de 100 000 EUROS
Siège social : 50 rue Berthy ALBRECHT
84000 AVIGNON
RCS AVIGNON 439 872 755

*Certifié conforme
à l'original*

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 04 MARS 2024

L'an deux mille vingt-quatre, et le quatre Mars à quatorze heures, les associés de la Société se sont réunis en assemblée générale sur convocation du Président.

Il a été établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque participant à l'assemblée, tant en son nom personnel que comme mandataire.

Monsieur ROUEN Gérard préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président permet de constater que les associés présents et représentés possèdent 10000 actions sur les 10000 actions émises par la Société.

Le Président constate que les associés présents et représentés réunissant la majorité du capital, peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des associés :

- Les statuts de la Société ;
- La feuille de présence à l'assemblée ;
- L'inventaire des valeurs actives et passives de la Société, le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Le rapport de gestion du Président ;
- Le rapport spécial sur les conventions réglementées ;
- Le texte des résolutions proposées à l'assemblée.

Puis le Président déclare que les comptes annuels, le rapport de gestion, le texte des résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par les statuts, ont, conformément aux dits statuts, été communiqués aux associés au moins 16 jours avant la réunion de l'assemblée.

L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion du Président ;
- Rapport spécial sur les conventions réglementées
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

Le Président donne lecture du rapport de gestion du Président.

Puis, le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes inscrites à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport, notamment en ce qui concerne le fait qu'il n'y a pas eu de nouvelles conventions réglementées durant l'exercice.

En conséquence, l'assemblée générale donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 32 773,62 euros de la manière suivante :

Dotations aux réserves :

- A la réserve facultative	773,62 euros
- Distribution de dividende	32 000,00 euros
Soit 3,20 euros par action.	

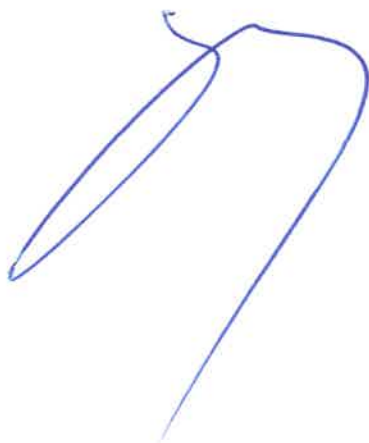
Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

Nous vous demandons également d'approuver le rapport spécial relatif aux conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce.

Lecture est faite du rapport spécial sur les conventions réglementées.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.



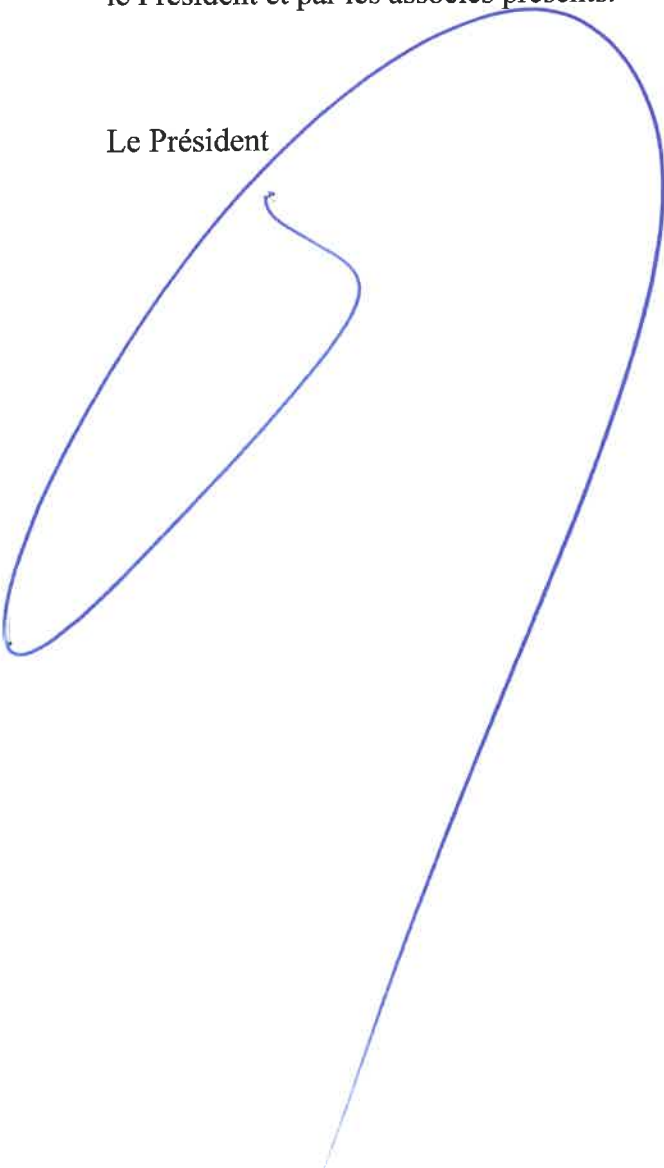
QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et par les associés présents.

Le Président

A large, stylized blue ink signature, likely belonging to the President, written over the signature line.

Un associé

A small, stylized blue ink signature, likely belonging to an associate, written over the signature line.

*Certifié conforme
à l'original*

SAS AUDIT ET FINANCE

Société par actions simplifiée
Au capital de 100 000 EUROS
Siège social : 50 rue Berthy ALBRECHT
84000 AVIGNON
RCS AVIGNON 439 872 755

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Messieurs,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire en application des statuts et de l'article L.227-9 du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par l'article 26 des statuts.

RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 :

- Le chiffre d'affaires s'est élevé à : 397 280 euros ;
- Le total des produits d'exploitation s'élève à : 406 718 euros ;
- Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à : 368 704 euros ;

Le résultat d'exploitation ressort à : 38 015 euros.

Compte tenu de ces éléments, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 32 774 euros après IS.

Au 31 décembre 2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 355 649 euros.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Toutes précisions et justifications figurent en annexe. Le crédit fournisseurs ressort à 19,70 jours sur nos états comptables.

ELEMENTS SIGNIFICATIFS ET MODIFICATIONS STATUTAIRES INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif, aucune modification statutaire n'est intervenue au cours de l'exercice.

Aucun évènement important n'est survenu entre la date de clôture de l'exercice et la date du présent rapport.

PERSPECTIVES D'AVENIR ET AUTRES EVENEMENTS PARTICULIERS

En synthèse de cette présentation chiffrée, en lien avec la loi PACTE et le prochain relèvement des seuils prévu sur 2024 ou 2025, le nombre de mandats va continuer de diminuer.

- Aucune prise de participation n'est intervenue durant l'exercice (art L233-6 et L247-1 du code de commerce) ;
- Ainsi qu'aucune dépense concernant des activités de recherche et de développement n'ont été engagées pendant l'exercice.

RESULTATS – AFFECTATION

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice de 32 773,62 € que je vous propose d'affecter de la façon suivante :

Dotations aux réserves :

- A la réserve facultative 773,62 euros
 - Distribution de dividende 32 000,00 euros
- Soit 3,20 euros par action.

Conformément aux dispositions de l'article 234 bis du Code Général des Impôts, il est précisé que les distributions de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercices	Dividendes
2022	45 000
2021	35 000
2020	50 000

CONVENTIONS REGLEMENTEES

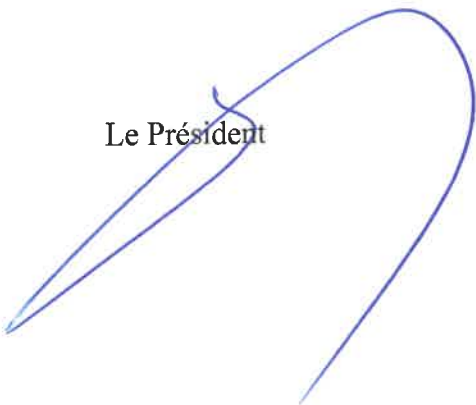
Conformément à l'article L.227-10 du code de commerce, lecture est faite du rapport spécial sur les conventions réglementées.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Il n'y a pas de charges non déductibles du résultat fiscal dans les comptes pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

A Avignon, le 30 janvier 2024.

Le Président



*Certifié Gfue
à l'origine*

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **355 649 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **406 718 euros** et un total **charges** de **373 945 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **32 774 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes ont été arrêtés par le Président le 26 janvier 2024.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice 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 générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits marquants de l'exercice

Néant.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 096					9 096
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 096					9 096
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	20 890					20 890
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	23 884		1 266		1 261	23 889
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 775		1 266		1 261	44 780	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		53 871		1 266		1 261	53 876

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 369	5 306	2 274	7 402
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 369	5 306	2 274	7 402
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	12 819	2 119	909	14 029
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	21 414	2 389	1 261	22 542
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	34 234	4 508	2 170	36 571
TOTAL		38 603	9 814	4 444	43 973

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	1 200	3 630	1 200	3 630
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 200	3 630	1 200	3 630
TOTAL GENERAL		1 200	3 630	1 200	3 630

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	3 630	1 200
--	-------	-------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.	
---	--

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	8 712	8 712	
	Autres créances clients	147 530	147 530	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 399	5 399	
	Taxes sur la valeur ajoutée	620	620	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	3 445	3 445	
	TOTAL DES CREANCES	165 706	165 706	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 336	9 336		
	Personnel et comptes rattachés	6 756	6 756		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 628	19 628		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 894	25 894		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 763	2 763		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	34 102	34 102		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	98 479	98 479		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		34 102			

--	--	--	--	--	--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	10,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	10,0000	100 000,00

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		3 445	3 445
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 445

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			