

 Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/23	Net au 30/06/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles	6 282	4 215	2 068	2 320
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	372 421	268 504	103 916	111 425
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	15 100		15 100	15 100
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	393 803	272 719	121 084	128 845
Stocks				
Matières premières et autres approv.	3 268		3 268	3 133
En cours de production de services	34 276		34 276	57 076
Créances				
Clients et comptes rattachés	642 970	60 336	582 634	692 930
Etat, Impôts sur les bénéfices	4 556		4 556	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	10 910		10 910	21 516
Autres créances	6 851		6 851	11 298
Divers				
Valeurs mobilières de placement	10 200		10 200	10 200
Disponibilités	413 087		413 087	337 987
Charges constatées d'avance	14 552		14 552	18 513
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 140 669	60 336	1 080 333	1 152 653
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 534 473	333 055	1 201 417	1 281 498

Bilan

	Net au 30/09/23	Net au 30/06/23
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	32 787
Report à nouveau	137 790	
Résultat de l'exercice	8 573	137 790
TOTAL CAPITAUX PROPRES	380 150	371 577
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>	28 700	33 734
<i>Découverts et concours bancaires</i>	20	20
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	28 720	33 753
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	668	675
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 041	45 068
<i>Personnel</i>	140 070	210 689
<i>Organismes sociaux</i>	160 042	175 629
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		3 284
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	140 769	162 737
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	12 713	9 768
Dettes fiscales et sociales	453 594	562 106
Autres dettes	6 843	7 195
Produits constatés d'avance	282 402	261 124
TOTAL DETTES	821 268	909 921
TOTAL PASSIF	1 201 417	1 281 498

AUDIT FISCALITE ET CONSEILS
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 3 Rue Colonel Chambonnet
Parc St Exupéry - L'Atrium 69500 BRON
404 322 422 RCS LYON

EXTRAIT DE L'ACTE DE LA DECISION DES ASSOCIES
DU 20 MARS 2024

DEUXIEME DÉCISION

La collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 8 572,69 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	8 572,69 euros
Auquel s'ajoute une somme de + 137 790,17 euros prélevée sur le compte « report à nouveau »	137 790,17 euros

Solde	146 362,86 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 179 149,81 euros.

Certifié conforme

Le Président
Pascal JOURDAN

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AUDIT FISCALITE ET CONSEILS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 1 201 417 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 8 573 euros.

L'exercice a une durée de 3 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

 Règles et méthodes comptables**Méthodologie suivie**

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant 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.

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	6 282			6 282
Immobilisations incorporelles	6 282			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	80 247	714		80 960
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	371 707	714		372 421
- 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	393 090	714		393 803

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		714		714
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		714		714
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	3 963	252		4 215
Immobilisations incorporelles	3 963	252		4 215
- 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	130 008	3 279		133 288
- Matériel de transport	57 252	4 186		61 438
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 021	757		73 778
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	260 282	8 222		268 504
ACTIF IMMOBILISE	264 245	8 474		272 719



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 694 939 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	642 970	642 970	
Autres	22 317	22 317	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	14 552	14 552	
Total	694 939	679 839	15 100
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	13 482
Total	13 482

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 821 268 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	28 700	20 235	8 466	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 041	49 041		
Dettes fiscales et sociales	453 594	453 594		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	7 511	7 511		
Produits constatés d'avance	282 402	282 402		
Total	821 268	812 802	8 466	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 033			
(**) Dont envers les associés	668			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 668 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	18 058
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	16
BANQUES INTERETS COURUS	20
CONGES A PAYER	108 840
PERSONNEL-PRIMES A PAYER	31 230
CH.SOC+FISC S/CONGES	46 491
CH.SOC.S/PRIMES CAP	12 492
ETAT - CET A PAYER	4 880
T.V.T.S CAP	1 338
ORG - TAXE APP. A PAYER	684
ORG - FORM.CONT.A PAYER	2 278
Total	226 327

Comptes de régularisation



Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	14 552		
Total	14 552		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	282 402		
Total	282 402		

