

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 02173

Numéro SIREN : 402 893 309

Nom ou dénomination : FABRE NOUTARY ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 10/04/2024 sous le numéro de dépôt 12672

# BILAN ACTIF

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ACTIF	Valeurs nettes au	Valeurs nettes au	Variation	
	31/08/23		en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 000,00		16 000,00	
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	-5 547,75		-5 547,75	
Fonds commercial (1)	2 304 111,59		2 304 111,59	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	14 889,14		14 889,14	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	692 637,73		692 637,73	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	18 700,25		18 700,25	
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 850,00		4 850,00	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>3 045 640,96</b>		<b>3 045 640,96</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	529 091,71		529 091,71	
Clients douteux, litigieux (3)	158 176,26		158 176,26	
Provisions pour dépréciations des clients	-131 998,72		-131 998,72	
Clients Factures à établir (3)	787 198,42		787 198,42	
Personnel et comptes rattachés (3)	500,00		500,00	
Créances fiscales et sociales (3)	47 771,73		47 771,73	
Autres créances (3)	4 202,49		4 202,49	
Groupe et associés (3)	195 882,38		195 882,38	
Débiteurs divers (3)	159 815,75		159 815,75	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 446,71		16 446,71	
Charges constatées d'avance(3)	13 440,73		13 440,73	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 780 527,46</b>		<b>1 780 527,46</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>4 826 168,42</b>		<b>4 826 168,42</b>	

(1) Dont droit au ball

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

*Certifié conforme*

# BILAN PASSIF

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PASSIF	Valeurs au 31/08/23	Valeurs au	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital ( dont versé : 270 600,00 )	270 600,00		270 600,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	30 960,41		30 960,41	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 981 572,46		1 981 572,46	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	115 878,49		115 878,49	
SITUATION NETTE	2 399 011,36		2 399 011,36	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 399 011,36</b>		<b>2 399 011,36</b>	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	788 191,07		788 191,07	
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	124 444,36		124 444,36	
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	194 717,89		194 717,89	
Fournisseurs, factures non parvenues	88 949,58		88 949,58	
Dettes fiscales et sociales	629 809,59		629 809,59	
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	601 044,57		601 044,57	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 427 157,06</b>		<b>2 427 157,06</b>	
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>4 826 168,42</b>		<b>4 826 168,42</b>	
(1) Dont à plus d'un an	276 798,90			
(1) Dont à moins d'un an	2 150 358,16			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques	381 250,04			
(3) Dont emprunts participatifs				

# COMPTE DE RÉSULTAT

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22	Du	Variation	
	Au 31/08/23	Au	en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	4 432 363,04		4 432 363,04	
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 432 363,04</b>		<b>4 432 363,04</b>	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	55 168,60		55 168,60	
Autres produits	15 595,25		15 595,25	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4 503 126,89</b>		<b>4 503 126,89</b>	
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 817,92		3 817,92	
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 271 791,64		1 271 791,64	
Impôts, taxes et versements assimilés	43 334,68		43 334,68	
Salaires et traitements	2 215 598,34		2 215 598,34	
Charges sociales	856 986,01		856 986,01	
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	40 079,07		40 079,07	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	62 655,37		62 655,37	
Dotations aux provisions				
Autres charges	104,13		104,13	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4 494 367,16</b>		<b>4 494 367,16</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>8 759,73</b>		<b>8 759,73</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Du Au	Variation en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	122 458,83		122 458,83	
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	148,80		148,80	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>122 607,63</b>		<b>122 607,63</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	30 908,87		30 908,87	
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>30 908,87</b>		<b>30 908,87</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>91 698,76</b>		<b>91 698,76</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>100 458,49</b>		<b>100 458,49</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	13 757,00		13 757,00	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>13 757,00</b>		<b>13 757,00</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>13 757,00</b>		<b>13 757,00</b>	
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-1 663,00		-1 663,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 639 491,52</b>		<b>4 639 491,52</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 523 613,03</b>		<b>4 523 613,03</b>	
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>115 878,49</b>		<b>115 878,49</b>	

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

**FABRE NOUTARY ET ASSOCIES**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 270 600 euros**  
**Siège social : 183 cours du Médoc**  
**33300 BORDEAUX**  
**402 893 309 RCS BORDEAUX**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 29 FEVRIER 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023**

**TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 115 878 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	115 878 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 680 euros par part préférentielle et 1 euro par part ordinaire	51 148 euros
Le solde, soit la somme de En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 046 302 euros.	64 730 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 450,00 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 50 698,00 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 29 février 2024.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

**Exercice clos le 31 août 2020 : 51 205,00 euros, soit 53,39 euros par titre**

- ✓ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 523,00 euros
- ✓ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 682,00 euros

**Exercice clos le 31 août 2021 : 51 205,00 euros, soit 53,39 euros par titre**

- ✓ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 523,00 euros
- ✓ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 50 682,00 euros


**Exercice clos le 31 août 2022 : 202 108,00 euros, soit 224,07 euros par titre**

- ✓ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 450,00 euros
- ✓ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 201 658,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 février 2024**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Gérance



Rue de la Blancherie  
Aquilae - Immeuble Bistre  
33370 Artigues-près-Bordeaux

Tél. 05 56 77 24 87  
Fax. 05 56 77 24 88

[info@3g-audit.fr](mailto:info@3g-audit.fr)  
[www.3g-gadras.fr](http://www.3g-gadras.fr)

## S.A.R.L. FABRE NOUTARY ET ASSOCIES

183, COURS DU MEDOC

33300 BORDEAUX

RAPPORTS DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31/08/2023

### 3G AUDIT

Société de commissariat  
aux comptes  
Inscrite sur la liste nationale  
des commissaires aux comptes  
Rattachée à la CRCC  
Grande Aquitaine  
SAS au capital  
de 300 000 euros  
RCS 480 258 342 Bordeaux



Rue de la Blancherie  
Aquilae - Immeuble Bistre  
33370 Artigues-près-Bordeaux

Tél. 05 56 77 24 87  
Fax. 05 56 77 24 88

[info@3g-audit.fr](mailto:info@3g-audit.fr)  
[www.3g-gadras.fr](http://www.3g-gadras.fr)

## S.A.R.L. FABRE NOUTARY ET ASSOCIES

183, COURS DU MEDOC

33300 BORDEAUX

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/08/2023

#### 3G AUDIT

Société de commissariat  
aux comptes  
Inscrite sur la liste nationale  
des commissaires aux comptes  
Rattachée à la CRCC  
Grande Aquitaine  
SAS au capital  
de 300 000 euros  
RCS 480 258 342 Bordeaux

## S.A.R.L. FABRE NOUTARY ET ASSOCIES

183, Cours du Médoc  
33300 - Bordeaux  
Capital social : 270 600 €

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

#### SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/2023

À l'assemblée générale de la société FABRE NOUTARY ET ASSOCIES,

#### **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 FABRE NOUTARY ET ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, 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<sup>er</sup> septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

- **Fonds de commerce**

Les règles et méthodes comptable de l'annexe expose la méthode de valorisation retenue pour s'assurer de l'absence de dépréciation du fonds de commerce inscrit à l'actif de la société. Nous avons vérifié le caractère approprié de la méthode utilisée, des informations fournies dans l'annexe des comptes annuels et de leur correcte application.

- **Titres de participations**

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société concernant la valorisation des titres de participation et la dépréciation des créances, décrite dans la note de l'annexe « Règles et méthodes comptables », sur la base des éléments disponibles et nous nous sommes assurés de la correcte application de cette approche.

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.

### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés***

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 la Gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

## ***Autres informations***

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote 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 Gérant.

## **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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Artigues-près-Bordeaux, le 29 février 2024



**Philippe GUERMEUR**  
**Commissaire aux Comptes**  
**Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes**  
**Rattaché à la CRCC Grande Aquitaine**

## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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 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.

# BILAN ACTIF

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

ACTIF	Valeurs nettes au 31/08/23	Valeurs nettes au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	16 000,00	24 000,00	-8 000,00	-33,33
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	-5 547,75	-4 068,35	-1 479,40	-36,36
Fonds commercial (1)	2 304 111,59	2 304 111,59		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	14 889,14	14 267,23	621,91	4,36
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	692 637,73	687 657,73	4 980,00	0,72
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	18 700,25	18 593,50	106,75	0,57
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 850,00	4 850,00		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>3 045 640,96</b>	<b>3 049 411,70</b>	<b>-3 770,74</b>	<b>-0,12</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	529 091,71	692 793,89	-163 702,18	-23,63
Clients douteux, litigieux (3)	158 176,26	82 989,82	75 186,44	90,60
Provisions pour dépréciations des clients	-131 998,72	-69 343,35	-62 655,37	-90,36
Clients Factures à établir (3)	787 198,42	617 238,55	169 959,87	27,54
Personnel et comptes rattachés (3)	500,00	500,00		
Créances fiscales et sociales (3)	47 771,73	21 727,92	26 043,81	119,86
Autres créances (3)	4 202,49	3 880,20	322,29	8,31
Groupe et associés (3)	195 882,38	256 583,22	-60 700,84	-23,66
Débiteurs divers (3)	159 815,75	148 717,14	11 098,61	7,46
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 446,71	5 922,39	10 524,32	177,70
Charges constatées d'avance(3)	13 440,73	22 835,77	-9 395,04	-41,14
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 780 527,46</b>	<b>1 783 845,55</b>	<b>-3 318,09</b>	<b>-0,19</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>4 826 168,42</b>	<b>4 833 257,25</b>	<b>-7 088,83</b>	<b>-0,15</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN PASSIF

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

PASSIF	Valeurs au 31/08/23	Valeurs au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital ( dont versé : 270 600,00 )	270 600,00	270 600,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	30 960,41	30 960,41		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 981 572,46	1 948 138,42	33 434,04	1,72
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	115 878,49	235 542,04	-119 663,55	-50,80
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>2 399 011,36</b>	<b>2 485 240,87</b>	<b>-86 229,51</b>	<b>-3,47</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 399 011,36</b>	<b>2 485 240,87</b>	<b>-86 229,51</b>	<b>-3,47</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	788 191,07	864 637,96	-76 446,89	-8,84
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	124 444,36	141 897,82	-17 453,46	-12,30
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	194 717,89	102 973,78	91 744,11	89,09
Fournisseurs, factures non parvenues	88 949,58	84 551,52	4 398,06	5,20
Dettes fiscales et sociales	629 809,59	710 629,35	-80 819,76	-11,37
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	601 044,57	443 325,95	157 718,62	35,58
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 427 157,06</b>	<b>2 348 016,38</b>	<b>79 140,68</b>	<b>3,37</b>
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>4 826 168,42</b>	<b>4 833 257,25</b>	<b>-7 088,83</b>	<b>-0,15</b>

(1) Dont à plus d'un an

276 798,90

(1) Dont à moins d'un an

2 150 358,16

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

381 250,04

338 704,64

(3) Dont emprunts participatifs

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# COMPTE DE RÉSULTAT

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	4 432 363,04	4 376 609,58	55 753,46	1,27
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>4 432 363,04</b>	<b>4 376 609,58</b>	<b>55 753,46</b>	<b>1,27</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	55 168,60	29 254,32	25 914,28	88,58
Autres produits	15 595,25	86,76	15 508,49	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4 503 126,89</b>	<b>4 405 950,66</b>	<b>97 176,23</b>	<b>2,21</b>
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 817,92	3 704,02	113,90	3,08
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 271 791,64	1 176 796,97	94 994,67	8,07
Impôts, taxes et versements assimilés	43 334,68	55 667,71	-12 333,03	-22,15
Salaires et traitements	2 215 598,34	2 060 213,12	155 385,22	7,54
Charges sociales	856 986,01	815 936,84	41 049,17	5,03
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	40 079,07	42 951,53	-2 872,46	-6,69
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	62 655,37		62 655,37	
Dotations aux provisions				
Autres charges	104,13	6 372,07	-6 267,94	-98,37
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4 494 367,16</b>	<b>4 161 642,26</b>	<b>332 724,90</b>	<b>8,00</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>8 759,73</b>	<b>244 308,40</b>	<b>-235 548,67</b>	<b>-96,41</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

# COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

	Du 01/09/22 Au 31/08/23	Du 01/09/21 Au 31/08/22	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)	122 458,83	91 144,83	31 314,00	34,36
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	148,80	39,42	109,38	277,47
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>122 607,63</b>	<b>91 184,25</b>	<b>31 423,38</b>	<b>34,46</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	30 908,87	21 668,86	9 240,01	42,64
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>30 908,87</b>	<b>21 668,86</b>	<b>9 240,01</b>	<b>42,64</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>91 698,76</b>	<b>69 515,39</b>	<b>22 183,37</b>	<b>31,91</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>100 458,49</b>	<b>313 823,79</b>	<b>-213 365,30</b>	<b>-67,99</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	13 757,00	17 029,00	-3 272,00	-19,21
Sur opérations en capital		96 900,00	-96 900,00	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>13 757,00</b>	<b>113 929,00</b>	<b>-100 172,00</b>	<b>-87,92</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion		49 572,00	-49 572,00	-100,00
Sur opérations en capital		96 962,75	-96 962,75	-100,00
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>146 534,75</b>	<b>-146 534,75</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>13 757,00</b>	<b>-32 605,75</b>	<b>46 362,75</b>	<b>-142,19</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-1 663,00	45 676,00	-47 339,00	-103,64
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 639 491,52</b>	<b>4 611 063,91</b>	<b>28 427,61</b>	<b>0,62</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 523 613,03</b>	<b>4 375 521,87</b>	<b>148 091,16</b>	<b>3,38</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>115 878,49</b>	<b>235 542,04</b>	<b>-119 663,55</b>	<b>-50,80</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 4 826 168,42 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 115 878,49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 14/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Une nouvelle société a été créée sur l'exercice : BERTSCH AUDECA SELARL. AUDECA détient 49,8% du capital de cette dernière.

Le Chiffre d'Affaires de l'activité de l'entité Grèce s'élève 179 293 € et le résultat est de 49 538 €.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

## Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- matériel informatique	3 ans
- logiciels	1 an
- autres immobilisations	5 ans
-	4 ans
-	8 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est 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

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

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Désignation	VALEUR NETTE	Taux d'amortissement
Frais de constitution	16 000,00	20,00
Frais de premier établissement		
- Frais de prospection		
- Frais de publicité		
Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses		
<b>TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLISSEMENT</b>	<b>16 000,00</b>	

## FONDS COMMERCIAL

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
Fonds achetés	2 304 112,00			2 304 112,00
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>2 304 112,00</b>			<b>2 304 112,00</b>
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	2 320 112,00			

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL	40 000,00			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL	2 395 317,11		18 210,00	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Inst. générales, agencts & aménagts divers			11 850,91			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				2 371,58	
		Matériel de bureau & mobilier informatique		94 898,61		10 640,00	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			TOTAL	106 749,52		13 011,58	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations			687 657,73		4 980,00	
	Autres titres immobilisés			18 593,50		106,75	
	Prêts et autres immobilisations financières			4 850,00			
			TOTAL	711 101,23		5 086,75	
<b>TOTAL GENERAL</b>				3 253 167,86		36 308,33	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	TOTAL	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légitime/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			40 000,00	
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		21 347,00	2 392 180,11	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Inst. gal. agen. amé. divers					11 850,91	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				2 371,58	
		Mat. bureau, inform., mobilier				105 538,61	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
			TOTAL			119 761,10	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations					692 637,73	
	Autres titres immobilisés					18 700,25	
	Prêts & autres immob. financières					4 850,00	
			TOTAL			716 187,98	
<b>TOTAL GENERAL</b>				21 347,00		3 268 129,19	

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes



# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

### SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
<b>TOTAL</b>				
Stocks				
Créances	69 343,00	62 655,00		131 998,00
Valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>69 343,00</b>	<b>62 655,00</b>		<b>131 998,00</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# ACTIF CIRCULANT

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 850,00		4 850,00
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	158 176,26	158 176,26	
	Autres créances clients	1 316 290,13	1 316 290,13	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	500,00	500,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires	19 535,00	19 535,00	
	Etat & autres	28 236,73	28 236,73	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	195 882,38	195 882,38	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	164 018,24	164 018,24		
Charges constatées d'avance	13 440,73	13 440,73		
<b>TOTAUX</b>		<b>1 900 929,47</b>	<b>1 896 079,47</b>	<b>4 850,00</b>
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(1) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 440,73
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>13 440,73</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	787 198,42
Autres créances	16 140,15
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>803 338,57</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# CAPITAUX PROPRES

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## AFFECTATION DU RÉSULTAT

### TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent		
Résultat de l'exercice précédent		235 542,04
Prélèvements sur les réserves (à détailler)		
Total des prélèvements sur les réserves		
<b>TOTAL DES ORIGINES</b>		<b>235 542,04</b>
Affectations aux réserves	- Réserves légales	
	- Autres réserves	33 434,00
Dividendes		202 108,00
Autres répartitions		
Report à nouveau		
<b>TOTAL DES AFFECTATIONS</b>		<b>235 542,00</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	788 191,07	511 392,17	266 790,40	10 008,50
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	283 667,47	283 667,47		
Personnel & comptes rattachés	162 985,20	162 985,20		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	201 999,44	201 999,44		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	250 157,95	250 157,95		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	14 667,00	14 667,00		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	124 444,36	124 444,36		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	601 044,57	601 044,57		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>2 427 157,06</b>	<b>2 150 358,16</b>	<b>266 790,40</b>	<b>10 008,50</b>

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exer.

120 416,24

(2) Montant divers emprunts, dett/associés

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

AUDECA - AUDECA

Du 01/09/2022 au 31/08/2023

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 016,48
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 949,58
Dettes fiscales et sociales	288 233,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	20 870,40
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>403 069,46</b>

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Présenté en EUROS

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
ACPAGES	42 410	118 665	51	21 420	21 420			1 549 308	106 764	
AUDIT FINANCE AQUITA	48 000	9 262	51	286 565	286 565			772 088	3	
ANDEC	8 777	495 659	61	379 373	379 373			657 236	90 728	
BERTSCH AUDECA	10 000		49	4 980	4 980			71 986	5 692	
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Documents soumis au contrôle  
du Commissaire aux Comptes