

---

(1) Informations telles que figurant au RCS.

# COMPTES ANNUELS

*Certifié conforme*  


# Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 160	900	4 260	
	Fonds commercial (1)	944 685	104 856	839 829	934 297
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 473	4 015	7 458	4 309
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 000		5 000		
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>966 318</b>	<b>109 771</b>	<b>856 547</b>	<b>938 606</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	464 027	116 669	347 358	333 527
	Autres créances	302 840		302 840	51 081
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	979 247		979 247	127 861	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	16 598		16 598	1 801
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 762 712</b>	<b>116 669</b>	<b>1 646 043</b>	<b>514 271</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>2 729 031</b>	<b>226 440</b>	<b>2 502 590</b>	<b>1 452 877</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	20 000	20 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	2 000	2 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	104 683	104 683
	Report à nouveau	(36 575)	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>271 957</b>	<b>(36 575)</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>362 065</b>	<b>90 108</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	954 885	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	864 809	279 064
	Dettes fiscales et sociales	304 025	161 993
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 806	921 712	
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>2 140 525</b>	<b>1 362 769</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 502 590</b>	<b>1 452 877</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	271 956,61	(36 574,52)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 282 120	1 362 769
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	556	
(3)	Dont emprunts participatifs		

**YOUXTA AUDIT**  
**Société par actions simplifiée au capital de 20.000 euros**  
**Siège social : 5 avenue de Poumeyrol - 69300 CALUIRE-ET-CUIRE**  
**392 958 047 RCS LYON**

(La « Société »)

---

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL**  
**DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**EN DATE DU 27 MARS 2024**

---

.../...

**DEUXIÈME RÉOLUTION**  
*Affectation du résultat*

L'Assemblée Générale, statuant dans les conditions de quorum et de majorité prévues pour les décisions ordinaires, sur proposition du Président,

**DECIDE** d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 de la manière suivante :

Bénéfice .....271.957 euros

Au compte « Report à nouveau »  
en apurement total des pertes antérieures, la somme de.....36.575 euros

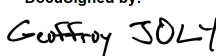
Au compte « Autres réserves »  
le solde, en totalité.....235.382 euros

**PREND ACTE** qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

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

.../...

*Certifié conforme*

DocuSigned by:  
  
7655F44359A34E2...

**Le Président**  
Monsieur Geoffroy JOLY

# **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

# Règles et Méthodes Comptables

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 **2 502 590** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 005 728** euros et un total **charges** de **1 733 771** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **271 957** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

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.

Les états financiers sont établis en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par les règlements ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016 et ANC N°2018-01 du 20 avril 2018,
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

## Règles et Méthodes Comptables

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	03 ans
Fonds commerciaux	10 ans
Matériel informatique	03 ans
Mobilier	03 ans

Conformément aux termes des articles 214-3 du PCG et 39-1 du CGI, la société a opté pour un amortissement de ses fonds commerciaux sur une durée de 10 ans.

### **Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement**

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais d'acquisition. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais d'acquisition.

Pour les autres immobilisations financières, la valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

# Règles et Méthodes Comptables

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité, de ses perspectives d'avenir et de la valeur patrimoniale des immobilisations incorporelles. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le 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.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	944 685		5 160			949 845
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>944 685</b>		<b>5 160</b>			<b>949 845</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	4 468		7 005			11 473
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 468</b>		<b>7 005</b>			<b>11 473</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			5 000			5 000
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>5 000</b>			<b>5 000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>949 153</b>		<b>17 165</b>			<b>966 318</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial	10 388	94 468		104 856
Autres immobilisations incorporelles		900		900
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>10 388</b>	<b>95 368</b>		<b>105 756</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	159	3 856		4 015
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>159</b>	<b>3 856</b>		<b>4 015</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10 547</b>	<b>99 224</b>		<b>109 771</b>

### 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	4 200	112 469		116 669
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>4 200</b>	<b>112 469</b>		<b>116 669</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 200</b>	<b>112 469</b>		<b>116 669</b>

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

112 469

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.

## Fonds Commercial

	30/09/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	944 685	
<b>TOTAL</b>	<b>944 685</b>	

--

## Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 000		5 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	464 027	464 027	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	749	749	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	147 660	147 660	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	154 431	154 431		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	16 598	16 598		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>788 465</b>	<b>783 465</b>	<b>5 000</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		154 431		

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	556	556		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	954 329	95 923	398 548	459 858
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	864 809	864 809		
	Personnel et comptes rattachés	31 489	31 489		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 492	42 492		
	Impôts sur les bénéfices	79 221	79 221		
	Taxes sur la valeur ajoutée	147 453	147 453		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 370	3 370		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	16 806	16 806		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 140 525</b>	<b>1 282 120</b>	<b>398 548</b>	<b>459 858</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 023 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		69 836			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

30/09/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>749</b>
<b>Autres créances</b>		<b>749</b>
<i>IJSS à recevoir</i>	749	

## Charges à payer

30/09/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>910 580</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>1 721</b>
<i>Intérêts courus non échus sur emprunts</i>	1 165	
<i>Agios à payer</i>	556	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>859 867</b>
<i>Factures non parvenues</i>	859 867	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>46 911</b>
<i>Congés à payer</i>	19 489	
<i>Personnel - Charges à payer</i>	12 000	
<i>Charges sociales à payer sur CP</i>	7 871	
<i>Charges sociales sur primes à payer</i>	6 000	
<i>Etat charges à payer</i>	1 551	
<b>Autres dettes</b>		<b>2 081</b>
<i>Charges à payer</i>	2 081	

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	16 598	1 801	14 797	821,56
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>16 598</b>	<b>1 801</b>	<b>14 797</b>	<b>821,56</b>

--

## Produits constatés d'avance (avec détail)

	30/09/2023	30/09/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>				

--

## Capital social

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	20 000,00	1,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>20 000,00</b>	<b>1,0000</b>	<b>20 000,00</b>

--

## Engagements financiers

30/09/2023

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b> Cautonnement solidaire Interfimo		953 164
		<b>953 164</b>
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>		
<b>Autres engagements</b>		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>953 164</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--	--	--