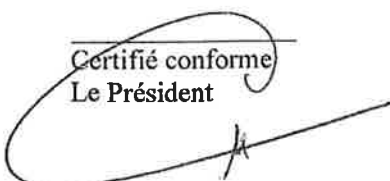


ARTHAUD & ASSOCIES LYON
Société par actions simplifiée d'expertise-comptable
Au capital de 100.000 €
73, rue François Mermet
69160 TASSIN LA DEMI - LUNE

315 332 171 RCS LYON

BILAN ACTIF/PASSIF
(Exercice clos le 30 septembre 2023)

Certifié conforme
Le Président



Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise 73 RUE FRANCOIS MERMET		69160 TASSIN LA DEMI LUNE	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 3 1 5 3 3 2 1 7 1 0 0 0 3 4		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 3 0 0 9 2 0 2 3	
		N-1 3 0 0 9 2 0 2 2	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF		28 072 AG	
Fonds commercial (1) AH		120 000 AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP		AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
Autres immobilisations corporelles AT		355 944 AU	
Immobilisations en cours AV		AW	
Avances et acomptes AX		AY	
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		10 BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH		900 BI	
TOTAL (II) BJ		504 926 BK	
Matières premières, approvisionnements BL		BM	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX		874 371 BY	
Autres créances (3) BZ		1 597 182 CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités CF		341 989 CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH		7 844 CI	
TOTAL (III) CJ		2 821 388 CK	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		3 326 313 1A	
		306 446	
		3 019 868	
		3 090 745	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
900		(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	
Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			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	209 231	259 991
	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		193 519
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	262 115	155 721
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	581 346	719 231
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	265 000	265 000
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	265 000	265 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	157 275	278 725
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	656 240	635 002
	Dettes fiscales et sociales	DY	454 449	323 562
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	20 837	16 980
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	884 720	852 245
	TOTAL (IV)	EC	2 173 521	2 106 514
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 019 868	3 090 745
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	1F		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1G	2 143 205	1 972 121
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1H		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ARTHAUD & ASSOCIES LYON

Société par actions simplifiée d'expertise-comptable

Au capital de 100.000 €

73, rue François Mermet

TASSIN LA DEMI -LUNE (Rhône)

315 332 171 RCS LYON

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

SOUMISE A L'ASSOCIEE UNIQUE PAR LE PRESIDENT

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé qui s'élève à + 262.115,06 €, de la manière suivante :

- Une somme de 200.000,00 €
a la répartition d'un dividende à l'associée ;
- Le solde, soit la somme de 62.115,06 €
au compte « autres réserves »
à créer au passif du bilan.

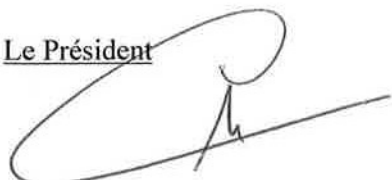
Le dividende de 200.000 € est mis en paiement ce jour au siège social.

Pour répondre aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I. relatif à l'obligation d'indiquer la distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents ainsi que le montant des revenus distribués éligibles à l'abattement et de ceux non éligibles à cet abattement Nous vous rappelons les répartitions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices sociaux

Exercices	Montant de la distribution	Revenus éligibles A l'abattement
12 juin 2023 (distribution exceptionnelle)	150.000 €	150.000 €
30 septembre 2022	250.000 €	250.000 €
30 septembre 2021	550.000 €	550.000 €
30 septembre 2020	250.000 €	250.000 €

CETTE DECISION A ETE PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 25 JANVIER 2024.

Le Président



ARTHAUD & ASSOCIES LYON
Société par actions simplifiée d'expertise-comptable
Au capital de 100.000 €
73, rue François Mermet
69160 TASSIN LA DEMI -LUNE

315 332 171 RCS LYON

ANNEXES
(Exercice clos le 30 septembre 2023)



Certifiées conformes
Le Président

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Le total bilan avant répartition de l'exercice est de 3 019 867.58 Euros . Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 318 629.86 Euros , dégage un bénéfice de 262 115.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

fusion simplifiée - absorption de la SAS Adsum 792 078 065 RCS Lyon au 01/10/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	148 072		
Installations générales agencements aménagements divers	185 835		15 935
Matériel de transport	82 587		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	142 382		6 875
TOTAL	410 804		22 810
Autres titres immobilisés	10		
Prêts, autres immobilisations financières	2 400		
TOTAL	2 410		
TOTAL GENERAL	561 285		22 810

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			148 072	148 072
Installations générales agencements aménagements divers			201 771	201 771
Matériel de transport		77 670	4 917	4 917
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			149 257	149 257
TOTAL		77 670	355 944	355 944
Autres titres immobilisés			10	10
Prêts, autres immobilisations financières		1 500	900	900
TOTAL		1 500	910	910
TOTAL GENERAL		79 170	504 926	504 926

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	28 072			28 072
Installations générales agencements aménagements divers	111 868	17 000		128 868
Matériel de transport	82 587		77 670	4 917
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	131 366	8 344		139 710
TOTAL	325 821	25 344	77 670	273 495
TOTAL GENERAL	353 893	25 344	77 670	301 566

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	17 000				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 344				
TOTAL	25 344				
TOTAL GENERAL	25 344				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	265 000				265 000
TOTAL	265 000				265 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	19 479		14 600		4 879
TOTAL	19 479		14 600		4 879
TOTAL GENERAL	284 479		14 600		269 879
Dont dotations et reprises d'exploitation			14 600		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	900	900	
Clients douteux ou litigieux	8 951	8 951	
Autres créances clients	865 420	865 420	
Taxe sur la valeur ajoutée	154 734	154 734	
Groupe et associés	1 429 263	1 429 263	
Débiteurs divers	13 185	13 185	
Charges constatées d'avance	7 844	7 844	
TOTAL	2 480 298	2 480 298	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 918	1 918		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	155 357	125 041	30 316	
Fournisseurs et comptes rattachés	656 240	656 240		
Personnel et comptes rattachés	152 248	152 248		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	105 331	105 331		
Impôts sur les bénéfices	31 413	31 413		
Taxe sur la valeur ajoutée	153 093	153 093		
Autres impôts taxes et assimilés	12 365	12 365		
Autres dettes	20 837	20 837		
Produits constatés d'avance	884 720	884 720		
TOTAL	2 173 521	2 143 205	30 316	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	29 091			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	149 533			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	200. 0000	500			500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial CAUDIREX			120 000	120 000	
Total			120 000	120 000	

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires ou à leur coût de production).

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	10 451	100.00
Logiciels	17 620	33.33
Fonds commercial	120 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La société ne dépassant pas deux des trois seuils suivants (total du bilan : 3 650 000 E, chiffre d'affaires : 7 300 000 E, nombre de salariés : 50) a retenu pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage et non la durée réelle pour calculer les plans d'amortissements.

Aucune immobilisation nécessitant une décomposition n'a été identifiée. L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 n'a en conséquence aucun impact significatif sur les comptes.

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau / informati	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Néant.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Néant.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 006
Total	4 006

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 918
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	207 758
Dettes fiscales et sociales	138 938
Total	348 613

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 844
Total	7 844
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	884 720
Total	884 720

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Employés	5
Total	13

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 313	59 247
Dont entreprises liées		59 191

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	321 434	81 689
Résultat exceptionnel (hors participation)	27 966	6 991
Résultat comptable (hors participation)	262 115	88 680