

ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT
Société par actions simplifiée d'expertise-comptable
et de commissaires aux comptes
Au capital de 150.000 €
73, rue François Mermet

69160 TASSIN LA DEMI -LUNE

431 460 336 RCS LYON

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

Certifié conforme
Le Président


Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 73 RUE FRANCOIS MERMET		69160 TASSIN LA DEMI LUNE	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 43146033600024		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le 13 00 9 2 0 2 3	
		N-1 13 00 9 2 0 2 2	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
Frais d'établissement *		AB	
Frais de développement *		CX	
Concessions, brevets et droits similaires		AF	
Fonds commercial (1)		AH	
Autres immobilisations incorporelles		AJ	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL	
Terrains		AN	
Constructions		AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	
Autres immobilisations corporelles		AT	
Immobilisations en cours		AV	
Avances et acomptes		AX	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS	
Autres participations		CU	
Créances rattachées à des participations		BB	
Autres titres immobilisés		BD	
Prêts		BF	
Autres immobilisations financières*		BH	
TOTAL (II)		BJ	
Matières premières, approvisionnements		BL	
En cours de production de biens		BN	
En cours de production de services		BP	
Produits intermédiaires et finis		BR	
Marchandises		BT	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	
Autres créances (3)		BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	
Disponibilités		CF	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	
TOTAL (III)		CJ	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM	
Ecart de conversion actif* (VI)		CN	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cajal-Quadrat

Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :150 000.....)	DA	150 000		150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	15 000		15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	112 953		255 301
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	365 064		357 653
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	643 017		777 953
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	10 000		25 000
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	10 000		25 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	95 649		134 538
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			16 000
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	623 514		732 208
	Dettes fiscales et sociales	DY	462 484		470 650
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	72 890		14 944	
	Compte régul.	EB	412 842		402 941
Produits constatés d'avance (4)					
TOTAL (IV)	EC	1 667 379		1 771 281	
Ecart de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 320 396		2 574 235	
RENOUVOIS	(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 *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 622 387		1 703 465
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT

Société par actions simplifiée d'expertise-comptable
et de commissaires aux comptes
Au capital de 150.000 €
73, rue François Mermet
TASSIN LA DEMI -LUNE (Rhône)

431 460 336 RCS LYON

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE PAR LE

PRESIDENT

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé s'élevant à + 365.063,60 €, de la manière suivante :

- une somme de 200.000,00 €
à la répartition d'un dividende entre les associés

- le solde, soit la somme de 165.063,60 €
au compte « autres réserves », qui sera ainsi porté
de + 112.953,43 € à + 278.017,03 €.

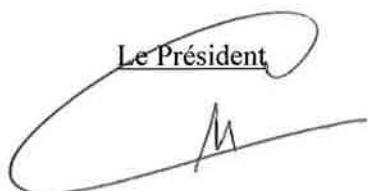
Le dividende de 200.000 € est mis en paiement ce jour au siège social.

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 éligible à l'abattement	Revenus non éligibles
12 juin 2023 (distribution exceptionnelle)	150.000 €	NEANT
30 septembre 2022	350.000 €	NEANT
30 septembre 2021	280.000 €	NEANT
30 septembre 2020	300.000 €	NEANT

**CETTE RESOLUTION A ETE ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE LE 25 JANVIER 2024.**

Le Président



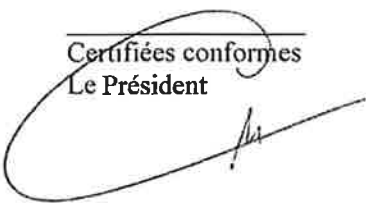
ARTHAUD & ASSOCIES AUDIT
Société par actions simplifiée d'expertise-comptable
et de commissaires aux comptes
Au capital de 150.000 €
73, rue François Mermet

69160 TASSIN LA DEMI -LUNE

431 460 336 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 2 320 396.33 Euros . Le compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 114 122.08 Euros , dégage un bénéfice de 365 063.60 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

Néant

- 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	210 816		
Installations générales agencements aménagements divers	181 707		15 450
Matériel de transport	80 078		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	106 576		8 594
TOTAL	368 360		24 044
Prêts, autres immobilisations financières	11 850		
TOTAL	11 850		
TOTAL GENERAL	591 026		24 044

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			210 816	210 816
Installations générales agencements aménagements divers			197 157	197 157
Matériel de transport		80 078		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			115 169	115 169
TOTAL		80 078	312 327	312 327
Prêts, autres immobilisations financières		10 050	1 800	1 800
TOTAL		10 050	1 800	1 800
TOTAL GENERAL		90 128	524 942	524 942

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	31 534	4 821		36 356
Installations générales agencements aménagements divers	49 634	24 238		73 872
Matériel de transport	74 305	10	74 315	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	84 711	13 710		98 422
TOTAL	208 651	37 958	74 315	172 293
TOTAL GENERAL	240 185	42 779	74 315	208 649

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 821				
Instal.générales agenc.aménag.divers	24 238				
Matériel de transport	10				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 710				
TOTAL	37 958				
TOTAL GENERAL	42 779				

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
Autres provisions pour risques et charges	25 000		15 000		10 000
TOTAL	25 000		15 000		10 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	14 487	96 215			110 702
TOTAL	14 487	96 215			110 702
TOTAL GENERAL	39 487	96 215	15 000		120 702
Dont dotations et reprises d'exploitation		96 215	15 000		

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	1 800	1 800	
Clients douteux ou litigieux	132 843	132 843	
Autres créances clients	1 154 989	1 154 989	
Personnel et comptes rattachés	6 600	6 600	
Impôts sur les bénéfices	3 983	3 983	
Taxe sur la valeur ajoutée	142 111	142 111	
Groupe et associés	310 917	310 917	
Débiteurs divers	18 865	18 865	
Charges constatées d'avance	17 717	17 717	
TOTAL	1 789 826	1 789 826	

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	1 002	1 002		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	94 646	49 654	44 992	
Fournisseurs et comptes rattachés	623 514	623 514		
Personnel et comptes rattachés	140 514	140 514		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 275	97 275		
Taxe sur la valeur ajoutée	205 277	205 277		
Autres impôts taxes et assimilés	19 385	19 385		
Groupe et associés	33	33		
Autres dettes	72 890	72 890		
Produits constatés d'avance	412 842	412 842		
TOTAL	1 667 379	1 622 387	44 992	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	34 957			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	73 848			

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/PARTS SOCIALES	10.0000	15 000			15 000

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	170 000			170 000	
Total	170 000			170 000	

Portefeuille de mandats acquis précédemment, sans nécessité de dépréciation.

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	3 200	100.00
Logiciels	25 616	33.33
Fonds commercial Caudirex	170 000	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 4 ans
Matériel bureau & informatique	Linéaire- Dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 10 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.

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.

Opérations à long terme

Néant.

ANNEXE

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

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
Autres créances	7 750
Total	7 750

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 002
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 034
Dettes fiscales et sociales	115 492
Autres dettes	11 880
Total	443 408

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 717
Total	17 717
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	412 842
Total	412 842

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Employés	4
Total	12

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	1 211	17 543
Dont entreprises liées		17 543

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	494 932	124 867
Résultat exceptionnel (hors participation)	- 6 635	1 634
Résultat comptable (hors participation)	488 296	123 233

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Les engagements de retraites et assimilés sont évalués chaque année, suivant la méthode des unités de crédits projetées. Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée séparément pour obtenir l'obligation finale.

Cette obligation finale est ensuite actualisée. Ces calculs intègrent principalement :

- taux d'actualisation : 5.88 %,
- taux de rotation du personnel : faible pour les cadres, moyen pour les employés,
- âge conventionnel de départ : 64 ans,
- condition de départ : départ volontaire,
- droits acquis : convention collective de l'entreprise qui s'applique,
- taux d'augmentation des salaires (annuel) : 1.25%.

La société gère les indemnités allouées à ses salariés partant à la retraite selon un régime à prestations définies interne.

Les droits des salariés prévus par la convention collective applicable à l'entreprise ne sont pas provisionnés dans les comptes. Les indemnités de départ en retraite qui en découlent sont prises en charge lors de leur règlement.

Le montant du passif social est de 6 675.42 euros au 30-09-2023.

ANNEXE

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