



PROJET DES RESOLUTIONS

Présentées à l'Assemblée Générale Ordinaire
du 7 juin 2024

PREMIÈRE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu le rapport de gestion du Conseil d'Administration et celui du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve l'affectation du résultat telle qu'elle lui est présentée par le Conseil d'Administration.

Il est également possible de distribuer une somme égale au bénéfice, augmenté du report à nouveau	152.488,72 Euros
	<u>304.351,29 Euros</u>
soit ensemble	456.840,01 Euros

Il est décidé de distribuer un dividende de 40 Euros par action,
soit : 40 Euros x 2.500 actions = 100.000,00 Euros
d'où un reliquat reporté à nouveau de 356.840,01 Euros

Le dividende sera mis en paiement à partir du 10 juin 2024.

Les dividendes par action mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

	Dividende par action
Exercice 2020	60,00 €
Exercice 2021	0,00 €
Exercice 2022	100,00 €

TROISIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale donne quitus de leur gestion aux administrateurs pour l'exercice clos le 31 décembre 2023.

QUATRIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale après avoir pris connaissance du rapport spécial établi par le Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article 225-38 du Code de Commerce prend acte des termes dudit rapport.

CINQUIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale ratifie la nomination de Sandrine Le Mao en tant qu'Administrateur, à compter de l'exercice 2024, pour une durée de six exercices.

SIXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur de copies ou extraits de procès-verbal de ses délibérations, à l'effet d'accomplir toutes formalités.

Certifié conforme à l'original
24 juin 2024



CAILLIAU DEDOUIT ET ASSOCIÉS SA

Société anonyme au capital de 40 000 €

19 rue Clément Marot
75008 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

CAILLIAU DEDOUIT ET ASSOCIÉS SA

19 rue Clément Marot
75008 PARIS

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée générale de la société CAILLIAU DEDOUIT ET ASSOCIÉS SA,

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 société CAILLIAU DEDOUIT ET ASSOCIÉS SA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

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^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne la reconnaissance du chiffre d'affaires.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 gestion du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-6 du code de commerce.

RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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 Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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 :

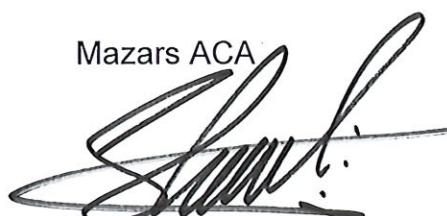
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 circonference, 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.

Fait à Paris, le 24 mai 2024

Le Commissaire aux comptes

Mazars ACA



Sarkis CANLI

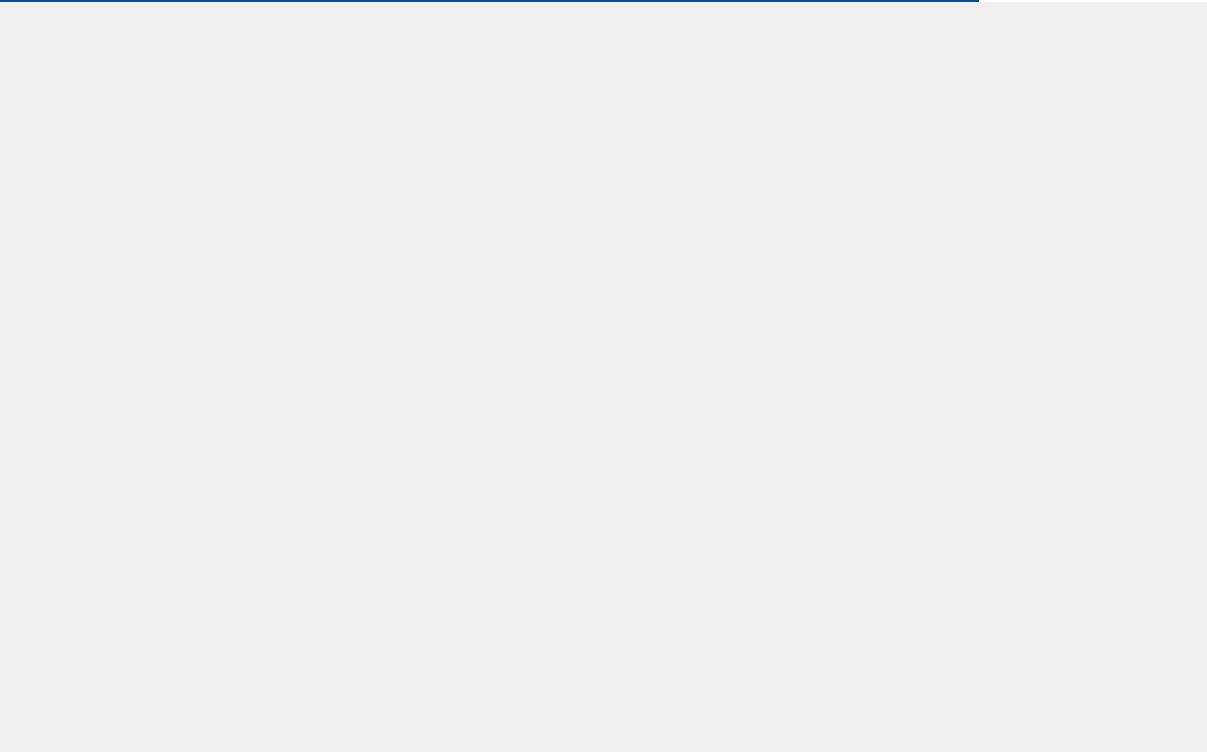
Associé

CAILLIAU DEDOUIT ET ASSOCIES

19 Rue Clément Marot

75008 PARIS

Comptes au 31/12/2023



Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMobilisations INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	35 023	28 663	6 360	10 766
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMobilisations CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	742 690	681 217	61 473	80 986
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMobilisations FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	59 825		59 825	56 447
ACTIF IMMOBILISE	837 538	709 880	127 658	148 199
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	229 000		229 000	219 000
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	891 677	2 000	889 677	777 577
Autres créances	80 937		80 937	20 044
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)	200 000		200 000	
Disponibilités	374 976		374 976	858 533
COMPTEs DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	49 465		49 465	17 352
ACTIF CIRCULANT	1 826 055	2 000	1 824 055	1 892 506
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 663 593	711 880	1 951 713	2 040 705

Rubriques		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	40 000)	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		304 351	197 132
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		152 489	357 219
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	CAPITAUX PROPRES	500 840	598 351
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			967
Provisions pour charges			
	PROVISIONS	967	
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		589	167 410
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 028	52 631
Dettes fiscales et sociales		1 126 569	1 203 079
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		270 688	18 267
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
	DETTES	1 450 873	1 441 387
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GENERAL	1 951 713	2 040 705

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 982 940	22 239	6 005 179	5 392 145
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 982 940	22 239	6 005 179	5 392 145
Production stockée			10 000	6 500
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			967	442 498
Autres produits			2 808	5 595
		PRODUITS D'EXPLOITATION	6 018 954	5 846 739
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 124 673	983 669
Impôts, taxes et versements assimilés			41 009	49 778
Salaires et traitements			3 114 742	2 873 673
Charges sociales			1 444 961	1 364 849
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			71 649	77 944
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 000	
Dotations aux provisions				967
Autres charges			2 898	495
		CHARGES D'EXPLOITATION	5 801 932	5 351 376
		RESULTAT D'EXPLOITATION	217 022	495 363
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 583	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		PRODUITS FINANCIERS	2 583	
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 978	2 686
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		CHARGES FINANCIERES	1 978	2 686
		RESULTAT FINANCIER	606	-2 686
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	217 628	492 678

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	475	1 500
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	265	8 621
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
	740	10 121
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	-740	-10 121
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	64 399	125 338
TOTAL DES PRODUITS		
	6 021 537	5 846 739
TOTAL DES CHARGES		
	5 869 049	5 489 520
BENEFICE OU PERTE		
	152 489	357 219

Annexes

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements	Amortissements fiscalement pratiqués
Logiciels	33,33 % L	33,33 % L
Installations techniques, mat.outillage	12 % L	12 % L
Install. générales agencts, aménagts	10 % L	10 % L
Matériel de bureau	12 % L	12 % L
Matériel informatique	33,33 % L	33,33 % L
Mobilier	12 % L	12 % L

STOCKS ET EN COURS

Les en-cours de production de services sont évalués suivant le coût de revient.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

INFORMATIONS VISÉES A L'ARTICLE 3, III DE L'ANNEXE DU CGI

1. Liste des filiales et participations : NÉANT
2. Dérogation aux prescriptions comptables : NÉANT
3. Modifications affectant les annexes d'évaluation et la présentation des comptes annuels : NÉANT
4. Produits à recevoir : NÉANT
5. Charges à payer, pouvant avoir fiscalement le caractère de provisions, rattachés aux comptes :
Fournisseurs factures non parvenues : 5.673 €
Dettes fiscales et sociales :
- Salaires : 487.928 €
- Charges sociales : 13.798 €
6. Produits et charges figurant au bilan sous les postes "Comptes de régularisation"
- Charges constatées d'avance : 49.465 €
7. Effectif au 31 décembre 2023 : 35
8. Engagements indemnités départ retraite : 318.483 €

ÉVÈNEMENTS SIGNIFICATIFS POSTÉRIEURS A LA CLÔTURE

Les opérations militaires en Ukraine lancées le 24 février 2022 par les forces armées russes et les sanctions prises contre la Russie et la Biélorussie par de nombreux États ont eu des incidences sur l'activité économique mondiale.

La Société n'a pas identifié d'impacts directs significatifs.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	39 777		25 224
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	386 092		1 790
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	408 658		20 981
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	794 750	22 771
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	56 447		4 410
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 447	4 410
	TOTAL GENERAL	890 973	52 405
Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		29 979	35 023
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agenc.			
Installations techn.,matériel et outillages ind.			
Installations générales, agencements divers			387 882
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 830		354 809
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 830	742 690
Participations évaluées par mise équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 032		59 825
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 032	59 825
	TOTAL GENERAL	105 841	837 538

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	29 011	29 365	29 713	28 663
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 011	29 365	29 713	28 663
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	381 425	2 586		384 011
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	332 339	39 698	74 830	297 207
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	713 764	42 284	74 830	681 217
TOTAL GENERAL	742 774	71 649	104 543	709 880

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices							
	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	967			967
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	967			967
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations		2 000		2 000
DEPRECIATIONS	2 000			2 000
TOTAL GENERAL	967	2 000	967	2 000
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		2 000		967

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	59 825	59 825	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	891 677	891 677	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	245	245	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	62 901	62 901	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	8 781	8 781	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	180	180	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	8 830	8 830	
Charges constatées d'avance	49 465	49 465	
TOTAL GENERAL	1 081 904		1 081 904

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	589	589		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	53 028	53 028		
Personnel et comptes rattachés	487 928	487 928		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	387 961	387 961		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	207 817	207 817		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	42 863	42 863		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	249 820	249 820		
Autres dettes	20 868	20 868		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 450 873		1 450 873	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	166 945			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOUR. FACTURES NC	5 673,23	5 586,62	86,61
	TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH	5 673,23	5 586,62	86,61
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTE PROVISO. CONGES A PAYER	256 962,78	216 966,84	39 995,94
42860000	AUTRES CHGES A PAYER PERSONNEL	230 965,00	228 985,00	1 980,00
43860000	CHARGES A PAYER ORG. SOCIAUX	235 081,97	213 494,70	21 587,27
44862000	TAXE D'APPRENTISSAGE	2 744,00	2 592,90	151,10
44863000	FORMATION CONTINUE	9 142,72	7 446,53	1 696,19
44865000	CONTRIBUTION DES HANDICAPES	1 911,66	4 424,00	-2 512,34
44866000	CVAE - CFE		-1 520,00	1 520,00
	TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	736 808,13	672 389,97	64 418,16
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	Intérêts courus à payer	588,65	465,58	123,07
	TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT	588,65	465,58	123,07
	TOTAL CHARGES A PAYER	743 070,01	678 442,17	64 627,84

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	49 465,03	17 352,11	32 112,92
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
		49 465,03	17 352,11	32 112,92

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	1 086,00	-1 086,00	
TOTAL		1 086,00	-1 086,00	
TOTAL		1 086,00	-1 086,00	
PRODUITS A RECEVOIR				
	AUTRES CREANCES			
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	1 086,00	-1 086,00	
TOTAL AUTRES CREANCES		1 086,00	-1 086,00	
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 086,00	-1 086,00	

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	2 500			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYÉES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RÉSIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Catégories d'engagements	Total	Engagements donnés					
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	
TOTAL							
Engagements reçus							
Catégories d'engagements	Total	Accordés par					
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	
TOTAL							
Engagements réciproques							
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	
TOTAL							

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
	TOTAL

**Certifié conforme à l'original
le 24 juin 2024**



RAPPORT DE GESTION DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 7 JUIN 2024

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons convoqués en Assemblée Générale Ordinaire, afin de soumettre à votre approbation les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

Au cours de cet exercice, les produits d'exploitation qui s'élèvent à 6.018.953 € ont augmenté de 172.214 €, soit de 2,95 %. Les charges d'exploitation ont augmenté de 8,42 %. Les salaires et charges sociales, qui s'élèvent à 4.559.702 € et représentent 78,59 % des charges d'exploitation, ont augmenté de 321.180 €, soit de 7,58 %. En synthèse, le résultat d'exploitation a baissé de 278.341 €, soit de 56,19 %, passant de 495.363 € à 217.022 €.

Le résultat financier est positif de 605 € ; il était négatif de 2.685 € au titre de l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel s'élève à – 740 € ; il s'élevait à – 10.120 € au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu d'une charge nette d'impôt sur les sociétés de 64.399 €, contre 125.338 € au titre de l'exercice précédent, le bénéfice net est de 152.488 € contre 357.219 € au titre de l'exercice précédent.

Il est légalement possible de distribuer une somme égale au bénéfice, augmenté du report à nouveau	152.488,72 Euros
	<u>304.351,29 Euros</u>
soit ensemble	456.840,01 Euros

Il est décidé de distribuer un dividende de 40 Euros par action,	
soit : 40 Euros x 2.500 actions =	<u>100.000,00 Euros</u>
d'où un reliquat reporté à nouveau de	356.840,01 Euros

Le dividende sera mis en paiement à partir du 10 juin 2024.

Les dividendes par action mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

	Dividende par action
Exercice 2020	60,00 €
Exercice 2021	0,00 €
Exercice 2022	100,00 €

Il est proposé de ne verser aucun jeton de présence aux membres du Conseil d'Administration.

En application de la loi du 25 juillet 1994, il est précisé que les actions détenues par les salariés dans le cadre d'un Plan d'Epargne d'Entreprise représentent 99,72 % du capital.

Les opérations militaires en Ukraine lancées le 24 février 2022 par les forces armées russes et les sanctions prises contre la Russie et la Biélorussie par de nombreux États ont eu des incidences sur l'activité économique mondiale.

La Société n'a pas identifié d'impacts directs significatifs.

Délais de paiement LME :

Voir l'échéancier des factures fournisseurs non réglées au 31 décembre 2023, en Annexe 1.

Voir l'échéancier des notes d'honoraires non réglées au 31 décembre 2023, en Annexe 2.

ANNEXE 1

DELAI DE PAIEMENT - FOURNISSEURS NON RÉGLÉS
AU 31 DECEMBRE 2023

Les délais appliqués aux règlements des fournisseurs sont conformes aux dispositions de l'article L.441-6-1 du Code de Commerce.

Sauf dispositions contraires figurant aux conditions de vente ou litiges, les sommes dues aux fournisseurs sont payées dans les soixante jours suivant la réception de la facture.

	Montant TTC	Nombre	Dans le délai maximum	Au-delà du délai maximum
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 354.35	40	40	0
Dettes immobilisations et comptes rattachés	0.00	0	0	0
TOTAL	47 354.35	40	40	0

ANNEXE 2

DÉLAI DE PAIEMENT - CLIENTS NON ENCAISSÉS
AU 31 DECEMBRE 2023

	Montant TTC	Nombre	Dans le délai maximum	Au-delà du délai maximum
Clients facturés durant l'exercice 2023	891 677.38	62	58	4
TOTAL	891 677.38	62	58	4

Titre du document ANNEXE DES COMPTES - 31 DÉCEMBRE 2023Ce document contient une mention
expresse (art. 1727 II-2 du CGI)

X

Certifié conforme à l'original
le 24 juin 2024

Désignation de l'entreprise **SA CAILLIAU DEDOUIT ET ASSOCIES**
0019 Rue Clément Marot
75008 PARIS
722012051 IS1

31/12/2023

INFORMATIONS VISÉES A L'ARTICLE 3, III DE L'ANNEXE DU CGI

1. Liste des filiales et participations : NÉANT
2. Dérogation aux prescriptions comptables : NÉANT
3. Modifications affectant les annexes d'évaluation et la présentation des comptes annuels : NÉANT
4. Produits à recevoir : NÉANT
5. Charges à payer, pouvant avoir fiscalement le caractère de provisions, rattachés aux comptes :
Fournisseurs factures non parvenues : 5.673 €
Dettes fiscales et sociales :
 - Salaires : 487.928 €
 - Charges sociales : 26.895 €
 - Impôts et taxes : 13.798 €
6. Produits et charges figurant au bilan sous les postes "Comptes de régularisation"
- Charges constatées d'avance :
 - produit d'exploitation : 967 €
7. Effectif au 31 décembre 2023 : 35
8. Engagements indemnités départ retraite : 318.483 €

Titre du document ANNEXE DES COMPTES - 31 DÉCEMBRE 2023Ce document contient une mention
expresse (art. 1727 II-2 du CGI)

Désignation de l'entreprise	SA CAILLIAU DEDOUIT ET ASSOCIES 0019 Rue Clément Marot 75008 PARIS 722012051 IS1	31/12/2023
-----------------------------	---	------------

Les opérations militaires en Ukraine lancées le 24 février 2022 par les forces armées russes et les sanctions prises contre la Russie et la Biélorussie par de nombreux États ont eu des incidences sur l'activité économique mondiale.

La Société n'a pas identifié d'impacts directs significatifs.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA CAILLIAU DEDOUIT ET ASSOCIES

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 0019 Rue Rue Clément Marot 75008 PARIS

Durée de l'exercice précédent* | 12 |

Numéro SIRET* 7 2 2 0 1 2 0 5 1 0 0 0 0 2 4

Durée de l'exercice précédent* | 12 |

					Exercice N clos le, 31122023	N-1 31122022
		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	35 022	AG	28 662	6 359
Fonds commercial (1)		AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK		
Avances et accomptes sur immobilisa- tions incorporelles		AL		AM		
Terrains		AN		AO		
Constructions		AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS		
Autres immobilisations corporelles		AT	742 690	AU	681 217	61 473
Immobilisations en cours		AV		AW		
Avances et accomptes		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		BE		
Prêts		BF		BG		
Autres immobilisations financières*		BH	59 824	BI		59 824
TOTAL (II)		BJ	837 537	BK	709 879	127 657
Matières premières, approvisionnements		BL		BM		
En cours de production de biens		BN		BO		
En cours de production de services		BP	229 000	BQ		229 000
Produits intermédiaires et finis		BR		BS		
Marchandises		BT		BU		
Avances et accomptes versés sur commandes		BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)*		BX	891 677	BY	2 000	889 677
Autres créances (3)		BZ	80 936	CA		80 936
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD	200 000	CE		200 000
Disponibilités		CF	374 976	CG		374 976
Charges constatées d'avance (3)*		CH	49 465	CI		49 465
TOTAL (III)		CJ	1 826 055	CK	2 000	1 824 055
Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV)	CW				17 352
Primes de remboursement des obligations	(V)	CM				
Ecarts de conversion actif*	(VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	2 663 592	1A	711 879	1 951 713
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	59 824	(3) Part à plus d'un an CR
Clause de réserve	Immobilisations :		Stocks :			Créances :

Référés : (1) Droit droit au bail :

Immobilisations financières nettes :

**Clause de réserve
de propriété :***

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SA CAILLIAU DEDOUIT ET ASSOCIES</u>				Néant <input type="checkbox"/> *
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000 ..)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	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		
	Report à nouveau	DH	304 351	197 132
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	152 488	357 219
	Subventions d'investissement	DJ		
Autres fonds propres	Provisions réglementées *	DK		
		DL	500 840	598 351
	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Provisions pour risques et charges	Avances conditionnées	DN		
		DO		
		DP	967	
DETTES (4)	Provisions pour risques	DQ		
	Provisions pour charges	DR	967	
		DS		
	Emprunts obligataires convertibles	DT		
	Autres emprunts obligataires	DU	588	167 410
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DV		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DW		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DX	53 027	52 630
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DY	1 126 569	1 203 079
	Dettes fiscales et sociales	DZ		
Compte régul.	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	EA		
	Autres dettes	EB	270 687	18 266
Produits constatés d'avance (4)		EC	1 450 873	1 441 386
Ecart de conversion passif*		ED		
		EE	1 951 713	2 040 704
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)}	1C 1D 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	1 450 873	1 441 386
	(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

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

3

Néant *

Désignation de l'entreprise : SA CAILLIAU DEDOUIT ET ASSOCIES						
		Exercice N			Exercice (N - 1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC		
	Production vendue	FD	FE	FF		
	biens *					
	services *	FG	22 239	FI	6 005 178	5 392 145
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 982 939	FK	22 239	FL
					6 005 178	5 392 145
	Production stockée*			FM	10 000	6 500
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	967	442 498
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits (1) (11)			FQ	2 808	5 595
		Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR	6 018 953
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	1 124 673	983 669
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	41 008	49 778
	Salaires et traitements*			FY	3 114 741	2 873 673
	Charges sociales (10)			FZ	1 444 961	1 364 849
DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo- bilisations	– dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2° al.3 du CGI)) – dotations aux provisions*	HS	GA	71 648	77 943
	Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GB		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GC	2 000	
	Autres charges (12)			GD		967
		Total des charges d'exploitation (4) (II)			GE	2 897
				GF	5 801 931	5 351 375
				GG	217 022	495 363
				GH		
				GI		
				GJ		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GK		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GL	2 583	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GM		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GN		
	Différences positives de change			GO		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GP	2 583	
		Total des produits financiers (V)			GR	1 977
				GS		2 685
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GT		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GU	1 977	2 685
	Différences négatives de change			GV	605	(2 685)
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GW	217 628	492 677
		Total des charges financières (VI)				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2024

mardi 21 mai 2024 à 20h37

