

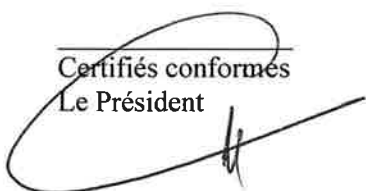
ARTHAUD & ASSOCIES LYON
Société par actions simplifiée d'expertise-comptable
Au capital de 100.000 €
73, rue François Mermet

TASSIN LA DEMI -LUNE (Rhône)

315 332 171 RCS LYON

BILAN ACTIF/PASSIF - ANNEXES
(Exercice clos le 30 septembre 2024)

Certifiés conformés
Le Président



Désignation de l'entreprise : SAS ARTHAUD & ASSOCIES LYON 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* 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 4	N-1 3 0 0 9 2 0 2 3
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI	120 000	120 000
	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	AU	178 527	72 417
	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	BE	10	10
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	900	900
TOTAL (II)		BJ	BK	178 527	193 327
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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	7 332	
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	42 559	1 231 291
	Autres créances (3)	BZ	CA		2 237 075
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
STOCKS *	Disponibilités	CF	CG	568 063	341 989
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	8 328	7 844
	TOTAL (III)	CJ	CK	42 559	4 052 088
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
DIVERS	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	221 086	4 245 415
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(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 ☐ *

		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	71 346	209 231
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	459 390	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	433 533	262 115
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 074 269	581 346
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	32 984	157 275
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	144 431	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	750 393	656 240
	Dettes fiscales et sociales	DY	544 508	454 449
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	32 654	20 837
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 401 176	884 720
	TOTAL (IV)	EC	2 906 146	2 173 521
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4 245 415	3 019 868
RENOIS	(1) Ecart 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	2 903 031	2 143 205
	(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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Une convention d'intégration fiscale a pris effet le 01/10/2023. La société intégrante est la SAS Arthaud & Associés Group.

La charge d'impôt est supportée par chaque société, comme en l'absence d'intégration fiscale, sur son résultat propre.

La charge ou le gain d'impôt sur les sociétés, généré par l'intégration fiscale, est constaté dans les comptes de la société tête de groupe, la SAS Arthaud & Associés Group.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	148 072		
Installations générales agencements aménagements divers	206 466		
Matériel de transport	4 917		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	195 128		
TOTAL	406 510		
Autres titres immobilisés	10		
Prêts, autres immobilisations financières	7 775		
TOTAL	7 785		
TOTAL GENERAL	562 367		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		28 072	120 000	120 000
Installations générales agencements aménagements divers		77 018	129 449	129 449
Matériel de transport		4 917		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		73 632	121 496	121 496
TOTAL		155 566	250 944	250 944
Autres titres immobilisés			10	10
Prêts, autres immobilisations financières		6 875	900	900
TOTAL		6 875	910	910
TOTAL GENERAL		190 513	371 854	371 854

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		129 470	16 792	77 018	69 244
Matériel de transport		4 917		4 917	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		170 517	12 399	73 632	109 284
TOTAL		304 903	29 191	155 566	178 528
TOTAL GENERAL		332 975	29 191	183 638	178 528
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers		16 792			
Matériel de bureau informatique mobilier		12 399			
TOTAL		29 191			
TOTAL GENERAL		29 191			

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	4 879	39 587	1 907		42 559
TOTAL	4 879	39 587	1 907		42 559
TOTAL GENERAL	269 879	39 587	1 907		307 559
Dont dotations et reprises d'exploitation		39 587	1 907		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

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	57 448	- 0	57 448
Autres créances clients	1 216 402	1 216 402	
Personnel et comptes rattachés	2 222	2 222	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 190	5 190	
Impôts sur les bénéfices	88 680	88 680	
Taxe sur la valeur ajoutée	130 867	130 867	
Groupe et associés	1 989 346	1 989 346	
Débiteurs divers	20 769	20 769	
Charges constatées d'avance	8 328	8 328	
TOTAL	3 520 152	3 461 804	58 348

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	2 668	2 668		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	30 316	27 201	3 115	
Fournisseurs et comptes rattachés	750 393	750 393		
Personnel et comptes rattachés	42 209	42 209		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	79 826	79 826		
Taxe sur la valeur ajoutée	211 284	211 284		
Autres impôts taxes et assimilés	11 189	11 189		
Groupe et associés	344 431	344 431		
Autres dettes	32 654	32 654		
Produits constatés d'avance	1 401 176	1 401 176		
TOTAL	2 906 146	2 903 031	3 115	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 041			

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 01/10/2023 au 30/09/2024

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
Fonds commercial	12 000	

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 ans
Matériel de bureau / informati	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Titres immobilisés

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

Néant

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Opérations à long terme

Les opérations à long terme ont été évaluées suivant la méthode de l'avancement qui tient compte du pourcentage d'avancement des travaux et comptabilisées soit en produits constatés d'avance, soit en factures à établir. Les frais financiers sont exclus. Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

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	69 744
Autres créances	3 380
Total	73 124

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 668
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	361 611
Dettes fiscales et sociales	68 437
Total	432 716

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 328
Total	8 328
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 401 176
Total	1 401 176

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	12
Employés	7
Total	19

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	807	60 160
Dont entreprises liées		60 160

- 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 : 3.31 %,
- 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

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

découlent sont prises en charge lors de leur règlement.

Le montant du passif social est de 15 243.38 euros au 30/09/2024.