

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2024 12			Exercice N-1 31/08/2023 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)	200 000	19 087	180 913	180 913			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	4 409	3 793	616	1 244	627-	50.45-		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	3 100 980		3 100 980	2 987 730	113 250	3.79		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	3 305 389	22 880	3 282 509	3 169 887	112 623	3.55		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	364 961	11 658	353 304	166 298	187 006	112.45	
	Autres créances	270 326		270 326	145 363	124 963	85.97	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	271 506		271 506	185 154	86 353	46.64		
Charges constatées d'avance (3)	808		808	2 675	1 867-	69.80-		
Total III	907 602	11 658	895 944	499 490	396 454	79.37		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 212 991	34 537	4 178 453	3 669 377	509 077	13.87		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2024	12	31/08/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRIÉS	Capital (Dont versé : 901 000)	901 000		901 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 186 730		2 186 730			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	11 436		10 000		1 436	14.36
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	8 084		70 913		62 829-	88.60-
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	410 529		28 707		381 822	NS
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I	3 517 779		3 197 350		320 429	10.02	
AUTRES FONDS PROPRIÉS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	72 795				72 795	
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	1 989		26		1 964	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	493 432		416 664		76 768	18.42
	Dettes fiscales et sociales	91 958		51 446		40 512	78.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	501		792		292-	36.80-	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)			3 100		3 100-	100.00-
	Total IV	660 674		472 027		188 647	39.97
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 178 453		3 669 377		509 077	13.87	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

660 674

472 027

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 178 453.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 868 170.89 Euros et dégageant un bénéfice de 410 529.40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

il a été créé un groupe d'intégration fiscale avec la filiale SOFAGEC dont la société AUROFI est tête de groupe depuis le 1er septembre 2024.

AUROFI a pris une participation de 51 % dans SOFAGEC LYON EST en mars 2024 et une participation de 50% dans la société 2S AUDIT en juin 2024.

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 01/09/2023 au 31/08/2024

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

Intégration Fiscale :

AUROFI est la société tête de groupe de l'intégration fiscale incluant la société SOFAGEC.

L'impôt comptabilisé au 31 aout 2024 a bénéficié de la neutralisation partielle de la quote part de frais et charges sur dividendes, ainsi que du retraitement de la plus value sur la vente du fonds de commerce expertise comptable à la société SOFAGEC.

En l'absence d'intégration fiscale, la charge d'impôt aurait été de 35 515 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	200 000	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 176	808
	TOTAL	4 176	808
Autres participations		2 987 730	113 250
	TOTAL	2 987 730	113 250
	TOTAL GENERAL	3 191 906	114 058

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			200 000	200 000
TOTAL				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		574	4 409	4 409
TOTAL		574	4 409	4 409
Autres participations			3 100 980	3 100 980
TOTAL			3 100 980	3 100 980
TOTAL GENERAL		574	3 305 389	3 305 389

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 932	1 435	574	3 793
TOTAL	2 932	1 435	574	3 793
TOTAL GENERAL	2 932	1 435	574	3 793
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	1 435			
TOTAL	1 435			
TOTAL GENERAL	1 435			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	19 087				19 087
Sur comptes clients	16 360	2 670	7 372		11 658
TOTAL	35 447	2 670	7 372		30 745
TOTAL GENERAL	35 447	2 670	7 372		30 745
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		2 670			
exceptionnelles			7 372		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	14 109	14 109	
Autres créances clients	350 852	350 852	
Impôts sur les bénéfices	4 032	4 032	
Taxe sur la valeur ajoutée	111 046	111 046	
Groupe et associés	153 448	153 448	
Débiteurs divers	1 800	1 800	
Charges constatées d'avance	808	808	
TOTAL	636 095	636 095	

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	86	86		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	72 709	72 709		
Fournisseurs et comptes rattachés	493 432	493 432		
Impôts sur les bénéfices	12 754	12 754		
Taxe sur la valeur ajoutée	72 799	72 799		
Autres impôts taxes et assimilés	6 405	6 405		
Groupe et associés	1 989	1 989		
Autres dettes	501	501		
TOTAL	660 674	660 674		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	75 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 291
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	165

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	10.0000	90 100			90 100

Le capital social a été augmenté de 801.000 €uros suite à l'apport en nature des titres de la société SOFAGEC donnant lieu à la création de 80.100 actions.

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	
Portefeuille mandats CAC	200 000			200 000	
Total	200 000			200 000	

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.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	3 ans
Matériels informatiques	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 7 ans

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	221 724
Total	221 724

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	86
Emprunts et dettes financières diverses	1 822
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	423 943
Dettes fiscales et sociales	6 405
Total	432 257

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	808
Total	808

ANNEXE

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	2 350	287 115
Dont entreprises liées	1 785	287 115

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société AUROFI
69110 STE FOY LES LYON

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SOFAGEC	100 000	1 478 354	99.44	2 987 730	2 987 730	148 721		4 050 125	270 618	278 436	
- SOFAGEC LYON EST	10 000	17 970	51.00	38 250	38 250			413 629	4 344		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- 2S AUDIT	1 000		50.00	75 000	75 000	1 677					
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)