



SAS AURYS ADVISORY

2 Rue de la Claire

69009 LYON

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30/09/2024

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Christophe BOURGONNON-PELLEUETIER
EB4A0D3677A442F...

SPE AURYS LYON

2 rue de la Claire - 69009 Lyon

Tél. +33 4 78 47 86 66 - contact@aurys.fr - www.aurys.fr

S.A.S. au Capital de 441 300,00 € - 922 185 608 R.C.S Lyon

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	28 567	13 810	14 757	18 540
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	28 567	13 810	14 757	18 540
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				
	CREANCES D'EXPLOITATION (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	371 297	2 500	368 797	176 346
	Autres créances	24 213		24 213	29 369
	Créances diverses	54 154		54 154	39 925
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
					161 354
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	18 300		18 300	10 026
	TOTAL (III)	467 964	2 500	465 464	417 020
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		496 531	16 310	480 222	435 560

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	100	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	33 640	
	Report à nouveau		(5 416)
	Résultat de l'exercice	159 256	147 656
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	193 996	143 240
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 319	493
	Emprunts et dettes financières divers (3)	53 085	56 005
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 246	69 755
	Dettes fiscales et sociales	123 736	115 824
	Autres		
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Dettes fiscales (Impôts sur les bénéfices)		
	Autres	20 241	41 243
	Produits constatés d'avance	20 600	9 000
	Total des dettes	286 226	292 320
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	480 222	435 560
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		159 255,78	147 655,85
(1) Dont dettes à moins d'un an		286 226	292 320
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		15 319	493
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **480 222 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 590 499 euros** et un total **charges de 1 431 243 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 159 256 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations 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 pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Intégration fiscale

Par un courrier envoyé aux services des impôts, la société a formulé son accord pour l'option au régime de groupe prévu à l'article 223 A du Code Général des Impôts à compter du 01/10/2022.

La société mère étant la SAS AURYS GROUPE, sise au 2 rue de la claire, 69009 LYON, sous le SIREN 908 216 674.

Transactions avec des parties liées

Aucune information spécifique dans l'annexe concernant les transactions avec des parties liées en raison de l'absence d'opérations significatives conclues à des conditions anormales de marché.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	24 596		8 034		4 063	28 567
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 596		8 034		4 063	28 567
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		24 596		8 034		4 063	28 567

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 056	11 817	4 063	13 810
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 056	11 817	4 063	13 810
TOTAL		6 056	11 817	4 063	13 810

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		2 500		2 500
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		2 500		2 500
TOTAL GENERAL			2 500		2 500
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 500		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	3 000	3 000	
	Autres créances clients	368 297	368 297	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 786	10 786	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	54 000	54 000	
	Débiteurs divers	13 582	13 582	
	Charges constatées d'avances	18 300	18 300	
	TOTAL DES CREANCES	467 964	467 964	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	15 319	15 319		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	53 246	53 246		
	Personnel et comptes rattachés	29 538	29 538		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 784	32 784		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	59 549	59 549		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 294	5 294		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	53 085	53 085		
	Autres dettes	16 811	16 811		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	20 600	20 600		
	TOTAL DES DETTES	286 226	286 226		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	1,0000	1 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	1,0000	1 000,00

Produits à recevoir

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		132 386
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>120 459</i>	120 459
Autres créances <i>AVOIR A RECEVOIR</i>	<i>11 927</i>	11 927

Charges à payer

30/09/2024

Total des Charges à payer		85 248
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		41 138
<i>FOURNISS.FACT.NON PARVENUES</i>	<i>41 138</i>	
Dettes fiscales et sociales		44 110
<i>DETTE PROVISIO.POUR CONGES</i>	<i>29 538</i>	
<i>CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER</i>	<i>12 707</i>	
<i>AUTR.CHARG.FISCALES A PAYER</i>	<i>1 580</i>	
<i>TAXE D'APPRENTISS.A PAYER</i>	<i>284</i>	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		18 300	18 300
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			18 300

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		20 600	20 600
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			20 600

--