Comptes 2024

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

C.A.O & ASSOCIES

33 RUE DU LOUVRE
75002 PARIS

SIREN : 444.921.563

Forme juridique : SAS

N° TVA : FR81444921563

Copie certifiée conforme à l'originale
Fait à Paris

Sommaire

Bilan 3

Bilan actif 4

Bilan passif 5

Annexe 6

Préambule 7

Principes et méthodes comptables 8

Postes du bilan et du compte de résultat 10

Bilan

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	1 500	1 500		
Fonds commercial	80 000		80 000	80 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	91 291	84 779	6 513	15 828
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	48		48	48
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 900		15 900	15 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**188 739**	**86 279**	**102 461**	**111 776**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	150 039		150 039	165 957
Autres créances	909 820		909 820	730 891
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie	532 901		532 901	542 531
DISPONIBILITÉS ET CHARGES				
Disponibilités	11 965		11 965	33 103
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**1 604 724**	**0**	**1 604 724**	**1 472 483**
Frais d'émission des emprunts (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion - Actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**1 793 463**	**86 279**	**1 707 184**	**1 584 259**

Bilan passif

Postes		31/12/2024	31/12/2023
Capital (dont versé...)		50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écarts d'équivalence			
RÉSERVES			
Réserve légale		5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Réserves indisponibles			
Autres réserves		968 344	889 131
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		241 137	219 214
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**1 264 481**	**1 163 344**
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)	**0**	**0**
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL PROVISIONS (II)	**0**	**0**
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		52 717	120 595
Emprunts et dettes financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		252 199	216 742
Dettes fiscales et sociales		123 951	75 554
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		13 835	8 023
Produits constatés d'avance			
	TOTAL DETTES (III)	**442 703**	**420 915**
Écarts de conversion - Passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)		**1 707 184**	**1 584 259**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 707 184,45 €**.
Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **241 137,08 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.
Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	81 500			81 500
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	91 291			91 291
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	48			48
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 900			15 900

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	1 500			1 500
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres	75 463	9 315		84 779
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	15 900		15 900	
Clients douteux				
Autres créances clients	150 039	150 039		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	91 336	91 336		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	516 811	516 811		
Débiteurs divers	301 673	301 673		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	**1 075 758**	**1 059 858**	**15 900**	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	8 000	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	8 000	

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)	50 000				50 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	5 000				5 000
Autres réserves	889 131			79 214	968 344
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	219 214	241 137		-219 214	241 137
TOTAL	**1 163 344**	**241 137**		**-140 000**	**1 264 481**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	52 717	52 717		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	252 199	252 199		
Personnel et comptes rattachés	19 679	19 679		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	10 521	10 521		
Impôts sur les bénéfices	24 532	24 532		
TVA	68 360	68 360		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	860	860		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	13 835	13 835		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**442 703**	**442 703**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	39 193			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

CAO & ASSOCIES

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE

AU CAPITAL DE 50.000 €

SIEGE SOCIAL : 33 RUE DU LOUVRE

75002 - PARIS

R.C.S. PARIS 444 921 563

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 30/06/2025
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 241.137,08 € de la manière suivante :

Dividendes : .....120 000,00 €

Le solde, au compte "Autres réserves", soit .....121 137,08 €

Après affectation, le poste "Autres réserves" forme un bénéfice distribuable de 1 089 481,49 €.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2023 :.....140 000,00 €
- Exercice clos le 31 décembre 2022 :.....130 000,00 €
- Exercice clos le 31 décembre 2021 :.....130 000,00 €

Pour extrait certifiée conforme,

Pour la société CAO Holding, Présidente
Représentée par son Gérant
Avi Ohayon

