

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 01155

Numéro SIREN : 330 188 699

Nom ou dénomination : AUDIGEST

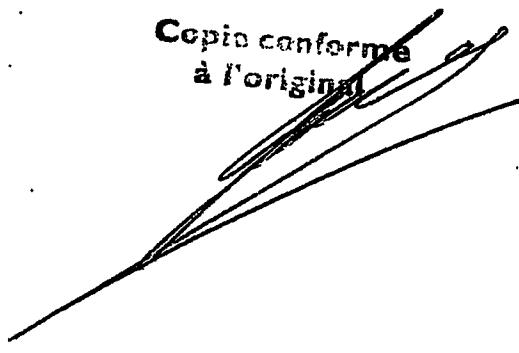
Ce dépôt a été enregistré le 08/09/2020 sous le numéro de dépôt B2020/028555

COMPTES ANNUELS // 2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ETATS FINANCIERS - SYNTHESE

*Copie conforme
à l'original*



BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	31 829	31 280	550	361
Fonds commercial	469 433		469 433	469 433
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 417	966	14 451	15 222
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	127 348	82 382	44 966	54 589
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMobilisé	449 627	181 627	529 499	539 605
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	758 516	67 002	691 514	501 379
Fournisseurs débiteurs	33 176		33 176	1 305
Personnel	597		597	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	30 668		30 668	17 002
Autres créances				1 820
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	210 704		210 704	176 353
Charges constatées d'avance	22 189		22 189	23 604
TOTAL ACTIF CIRCUITANT	1055 850	67 002	988 848	721 462
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 699 877	181 629	1 518 248	1 261 068

BILAN

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	79 702	66 837
Report à nouveau		
	136 250	92 865
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	545 952	489 702
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS SUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	32 539	58 209
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	293	289
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	32 833	58 498
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46	63 548
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices	233 032	101 178
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	38 444	42 330
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	28 711	37 552
Dettes fiscales et sociales		
Etat, Impôts sur les bénéfices	20 001	5 212
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	142 317	102 629
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	3 403	5 266
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	232 876	192 989
Produits constatés d'avance	1 128	1 284
TOTAL DETTES	472 382	353 867
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 518 248	1 261 068



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AUDIGEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 518 248 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 136 250 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04/11/2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

 **Faits caractéristiques**

Néant

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	469 433			469 433
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 105	600	876	31 829
Immobilisations incorporelles	501 538	600	876	501 262
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	15 417			15 417
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	33 269			33 269
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 155	625	700	94 079
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	142 840	625	700	142 765
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	642 390	1 225	1 576	642 029


Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	600	625		1 225
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	600	625		1 225
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	876	700		1 576
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	876	700		1 576

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, il ne sont pas amortis. Un test de dépréciation a été pratiqué. Il montre que la valeur actuelle du fonds commercial est au moins égal à sa valeur comptable.

	31/12/2019
Éléments achetés	42 576
Éléments réévalués	426 856
Total	469 433

 **Notes sur le bilan**
Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	31 744	412	876	31 280
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	31 744	412	876	31 280
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	195	771		966
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 938	647		29 585
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 896	9 601	700	52 797
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	73 029	11 019	700	83 348
ACTIF IMMOBILISE	104 773	11 431	1 576	114 627

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 845 146 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	758 516	663 443	95 073
Autres	64 441	64 441	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	22 189	22 189	
Total	845 146	750 073	95 073

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. à établir	71 954
Fournis.rrr à obtenir	15 155
Total	87 109

 Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 500	120
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 500	120

Capital social d'un montant de 300 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 120,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 972 296 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	293	293		
- à plus de 1 an à l'origine	32 539	20 118	12 422	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	233 032	233 032		
Dettes fiscales et sociales	232 876	232 876		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 174	1 174		
Produits constatés d'avance	472 382	472 382		
Total	972 296	959 874	12 422	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(**) Emprunts remboursés sur l'exercice	25 665			
(**) Dont envers les associés	46			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 46 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	85 273
Int.courus/emprunt etab.c	23
Banques intérêts courus	293
Conges à payer	20 686
Org.soc. ch./conges payés	9 660
Etat charges à payer	2 242
Clients rr&av.a accord.	300
Total	118 478

Autres informations

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 222 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 222 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	22 189		
Total	22 189		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	472 382		
Total	472 382		

**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour dépréciation	28 486,63	62 355,84	23 840,73	67 001,74
Total	28 486,63	62 355,84	23 840,73	67 001,74
Exploitation		62 355,84	23 840,73	
Financières				
Exceptionnelles				

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Evénements survenus entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes (PCG art.832-2/8 et 833-2/8) :
 L'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19), ainsi que les mesures sanitaires prises pour l'éradiquer, sont des événements post-clôture qui vont probablement affecter significativement notre activité économique pour les mois à venir.
 A la date d'arrêté des comptes, en revanche, l'impact financier de cette épidémie sur l'exercice 2020 ne peut encore être évalué avec précision.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 7 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		2
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		5
Ouvriers		
Total	7	

 **Autres informations**
Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Total avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
EMPRUNTS ENGAGEMENTS DONNES	33 122
Total autres engagements donnés	33 122

Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées
- Engagements assortis de suretés réelles

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 23 291 euros

AUDIGEST

Société par Actions Simplifiée au capital de 300 000 euros
513, rue de Sans Souci - 69760 LIMONEST
330 188 699 RCS LYON

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 9 JUILLET 2020

Adoption de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

(...)

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à 136 249,95 euros, de la manière suivante :

- La somme de 136 000,00 euros répartie entre les Associés, à titre de dividende brut ;
- Le solde, soit la somme de 249,95 euros, en totalité au compte « Autres réserves ».

Le dividende ainsi versé d'élève à 54,40 euros pour chacune des 2 500 actions composant le capital social. Il sera mis en paiement en numéraire au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que ces revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 sont éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts pour la totalité de leur montant.

Conformément à la loi, L'Assemblée Générale prend acte que les dividendes suivants ont été mis en distribution au titre des trois exercices précédents :

<u>Exercice clos le</u>	<u>Montant des revenus distribués au titre de l'exercice</u>	<u>Montant des revenus distribués au titre de l'exercice</u>	<u>Montant des revenus distribués au titre de l'exercice</u>
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2018	32,00	Néant	Néant
31/12/2017	10,00	Néant	Néant
31/12/2016	48,00	Néant	Néant

(...)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des Associés présents et représentés.

Certifié conforme
Madame Françoise MARTELLI
La Présidente

