

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 17/01/2022 sous le numéro de dépôt B2022/001885

AUDIGEST

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

BILAN ET ANNEXES DES COMPTES ARRETES AU 30/06/2021

Certifiés conformes par le Président
Société AUDIGEST PARTICIPATION
Représentée par MME Françoise MARTELLI (*)

DocuSigned by:

3B65B1CFA344466...

(*) Les parties signataires reconnaissent que les présentes sont signées électroniquement dans les conditions prévues par les articles 1366 et 1367 du Code civil, grâce à la plateforme DocuSign Protect & Sign (i) permettant la remise d'un exemplaire numérique de l'acte à chacune des parties signataires et (ii) garantissant que le présent acte est établi et conservé dans des conditions de nature à en garantir l'intégrité et que la signature électronique utilisée consiste en l'usage d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache.

BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	31 829	31 829		
Fonds commercial	469 433		469 433	469 433
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	15 417	3 278	12 139	12 910
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	138 616	86 156	52 460	58 809
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	655 295	121 264	534 032	541 151
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	945 963	84 544	861 419	585 049
Fournisseurs débiteurs	20 420		20 420	48 022
Personnel				2 322
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	46 857		46 857	23 217
Autres créances				605
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	187 952		187 952	217 047
Charges constatées d'avance	197 739		197 739	19 912
TOTAL ACTIF CIRCUITANT	1 398 931	84 544	1 314 387	896 173
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 054 226	205 807	1 848 419	1 437 324

BILAN

	Net au 30/06/21	Net au 31/12/20
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	71 098	79 952
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	279 246	141 146
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	680 345	581 092
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	28 845	42 871
Découverts et concours bancaires	676	418
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	29 522	43 288
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	122	122
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	305 118	192 063
Personnel	76 285	39 473
Organismes sociaux	41 572	30 183
Etat, Impôts sur les bénéfices	74 313	922
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	166 915	118 751
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	7 643	5 415
Dettes fiscales et sociales	366 728	194 744
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 806	8 236
Produits constatés d'avance	457 779	447 774
TOTAL DETTES	1 168 074	886 226
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 848 419	1 437 324

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AUDIGEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 1 848 419 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 279 246 euros.

L'exercice a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 30/06/2021.

La durée de l'exercice a changé d'un exercice sur l'autre pour les raisons suivantes :

- Suite à la décision de l'assemblée générale Extraordinaire du 24-06-2021 de changer la date de clôture au 30-06, l'exercice social est de 6 mois du 1er janvier 2021 au 30 juin 2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/10/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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.

Règles et méthodes comptables

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.

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	31 829			31 829
Immobilisations incorporelles	501 262			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	103 709	2 741	1 102	105 347
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	152 395	2 741	1 102	154 033
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	653 657	2 741	1 102	655 295

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		2 741		2 741
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		2 741		2 741
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 102		1 102
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 102		1 102

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2021
Éléments achetés	42 576
Éléments réévalués	426 856
Éléments reçus en apport	
Total	469 432

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	31 829			31 829
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	31 829			31 829
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 507	771		3 278
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	30 232	323		30 555
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 937	7 665	2	55 601
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	80 676	8 760	2	89 435
ACTIF IMMOBILISE	112 506	8 760	2	121 264

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 210 979 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	945 963	844 515	101 448
Autres	67 277	67 277	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	197 739	197 739	
Total	1 210 979	1 109 531	101 448
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a établir Fournis.rrr a obtenir	119 135 18 612
Total	137 747

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du Capital Social

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 1 168 074 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	676	676		
- à plus de 1 an à l'origine	28 845	20 357	8 489	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	305 118	305 118		
Dettes fiscales et sociales	366 728	366 728		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 928	8 928		
Produits constatés d'avance	457 779	457 779		
Total	1 168 074	1 159 585	8 489	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	14 049			
(**) Dont envers les associés	122			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 122 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	63 686
Int.courus/emprunt etab.c	24
Banques interets courus	676
Conges a payer	38 751
Autres charg.pers.a payer	6 535
Org.soc. ch./conges payes	16 188
Organismes sociaux a pay.	1 514
Etat charges a payer	6 472
Clients rrr&av.a accord.	5 640
Total	139 486

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	197 739		
Total	197 739		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	457 779		
Total	457 779		

Impacts de l'événement Covid-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 juin 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

L'entreprise constate que ces événements n'ont eu aucun impact significatif sur son activité et que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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	74 445,83	22 405,50	12 307,75	84 543,58
Total	74 445,83	22 405,50	12 307,75	84 543,58
Exploitation		22 405,50	12 307,75	
Financières				
Exceptionnelles				

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 10 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	8	
Ouvriers		
Total	10	

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	29 522
Total autres engagements donnés	29 522
Total	29 522
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 26 421 euros

AUDIGEST

Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros
Siège social : 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 13 DECEMBRE 2021

Adoption de la résolution d'affection du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à 279 246,42 euros, en totalité au compte "autres réserves".

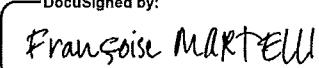
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués
31/12/2020	60,00	Néant
31/12/2019	54,40	Néant
31/12/2018	32,00	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 DECEMBRE 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société AUDIGEST PARTICIPATION (*)
Mme Françoise MARTELLI

DocuSigned by:

3B65B1CFA344466...

(*) Les parties signataires reconnaissent que les présentes sont signées électroniquement dans les conditions prévues par les articles 1366 et 1367 du Code civil, grâce à la plateforme DocuSign Protect & Sign (i) permettant la remise d'un exemplaire numérique de l'acte à chacune des parties signataires et (ii) garantissant que le présent acte est établi et conservé dans des conditions de nature à en garantir l'intégrité et que la signature électronique utilisée consiste en l'usage d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache.

Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : AUDIGEST

Forme juridique : SAS

Numéro unique d'identification - (Siren) : 330.188.699 RCS LYON

Représentée par :

Nom : MARTELLI Prénom : Françoise

agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2021

Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature
Madame Françoise MARTELLI (*)



(*) Les parties signataires reconnaissent que les présentes sont signées électroniquement dans les conditions prévues par les articles 1366 et 1367 du Code civil, grâce à la plateforme DocuSign Protect & Sign (i) permettant la remise d'un exemplaire numérique de l'acte à chacune des parties signataires et (ii) garantissant que le présent acte est établi et conservé dans des conditions de nature à en garantir l'intégrité et que la signature électronique utilisée consiste en l'usage d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache.