

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 02536 Numéro SIREN : 338 339 872 Nom ou dénomination : EMARGENCE AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 23/06/2022 sous le numéro de dépôt 68488

Désignation de l'entreprise : SAS EMARGENCE AUDIT			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 141 Avenue de Wagram			75017 PARIS					
Durée de l'exercice précédent * 12			Néant ☐ *					
Numéro SIRET * 3 3 8 3 3 9 8 7 2 0 0 0 6 5								
			Exercice N, clos le, 31122021					
			N-1 31122020					
			Brut 1					
			Amortissements, provisions 2					
			Net 3					
			Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	3 676	3 676		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	225 948	225 948		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	43 886	28 332	15 553	22 257
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI				
	TO TAL (II)			BJ	BK	273 510	32 009	241 501
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	425 655	36 500	389 155	475 602
		Autres créances (3)	BZ	CA	28 824		28 824	62 972
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	318 607		318 607	247 259	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	11 927		11 927	9 978	
	TO TAL (III)	CJ	CK	785 013	36 500	748 513	795 810	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	1 058 523	68 509	990 014	1 044 015	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété :		Immobiliations :		Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise SAS EMERGENCE AUDIT				Néant ☐ *	
				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :56 000.....)	DA		56 000	56 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		104 384	104 384
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD		5 600	5 600
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		180 000	150 000
	Report à nouveau	DH		8 263	7 822
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		261 374	240 441
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TO TAL (I)	DL		615 620	564 247
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TO TAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TO TAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		633	381
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		97 877	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		62 973	243 149
	Dettes fiscales et sociales	DY		199 141	224 097
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		13 771	12 141
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TO TAL (IV)	EC		374 394	479 768
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE		990 014	1 044 015
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		374 394	479 768
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		633	381

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **990 014** euros.

Copie
certifiée
conforme

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 713 123** euros et un total **charges** de **1 451 750** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **261 374** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

DocuSigned by:

GOUVET Frédéric

306EFDD019D8423...

Les comptes sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L128-28) et conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'autorité des normes comptables (ANC) publié par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

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.

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. 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.

Amortissements

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- o Logiciels : 3 ans
- o Installations générales, agencements : 4 à 10 ans
- o Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- o Mobilier : 5 à 10 ans

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.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements de retraite :

Notre société n'a pas souscrit de contrat d'assurance. Le tableau ci-après présente le montant des engagements de notre entreprise en matière d'indénités de fin de carrière :

Dette actuarielle	10 819 €
-------------------	----------

Faits caractéristiques de l'exercice :

Le Groupe Emargence a déménagé en date du 26 décembre 2021 et est dorénavant situé au 141 avenue de Wagram Paris 17ème.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : NEANT

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	229 624					229 624
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	229 624					229 624
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	11 778					11 778
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	37 012		3 073		7 978	32 108
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 790		3 073		7 978	43 886	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		278 414		3 073		7 978	273 510

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 676		3 676
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 712	445		4 157
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	22 821	9 332	7 978	24 176
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 533	9 777	7 978	28 332
TOTAL		26 533	9 777	7 978	32 009

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			1 883			1 883
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES			1 883			1 883
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			1 883			1 883
TOTAL GENERAL NON VENTILE			1 883			1 883

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	25 250	15 000	3 750	36 500
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	25 250	15 000	3 750	36 500
TOTAL GENERAL		25 250	15 000	3 750	36 500
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			15 000	3 750	
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

Etat exprimé en euros		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	43 800	43 800	
	Autres créances clients	381 855	381 855	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	567	567	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 683	10 683	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	17 573	17 573	
	Charges constatées d'avances	11 927	11 927	
	TOTAL DES CREANCES	466 406	466 406	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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)	633	633		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	62 973	62 973		
	Personnel et comptes rattachés	34 170	34 170		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 764	43 764		
	Impôts sur les bénéfices	7 263	7 263		
	Taxes sur la valeur ajoutée	108 946	108 946		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 998	4 998		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	97 877	97 877		
	Autres dettes	13 771	13 771		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		374 394	374 394		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		108 229
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	633	633
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FEURS FACTURES NON PARVENUES</i>	48 993	48 993
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION / CONGES PAYES</i> <i>PERS AUTRES CHARGES A PAYER</i> <i>CS/CONGES A PAYER</i> <i>AUTRES CHARGES A PAYER</i> <i>CHARGES A PAYER</i>	29 461 4 709 11 656 2 315 2 062	50 203
Autres dettes <i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	8 400	8 400

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		560,00	100,0000	56 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		560,00	100,0000	56 000,00

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		369 740	96 671	273 069
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(11 696)		(11 696)
RESULTAT COMPTABLE		358 045	96 671	261 374

(1) après retraitements fiscaux.

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	225 948	CLIENTELES NOMINAL ET AXIOM AUDIT
TOTAL	225 948	

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			11 927
Location véhicules 2022		1 519	
Abonnements 2022		444	
License 2022		2 487	
Cmie 2022		623	
Honoraires recrutement 2022		2 400	
Réception 2022		3 906	
CVAE		547	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 927

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

NEANT

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	56 000				56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	104 384				104 384
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	5 600				5 600
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	150 000	30 000			180 000
Report à nouveau	7 822	441			8 263
Résultat de l'exercice	240 441	(240 441)		261 374	261 374
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	564 247	(210 000)		261 374	615 620

Date de l'assemblée générale	30/06/2021
Dividendes attribués	210 000
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	210 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	354 247
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	354 247
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	51 374

EMARGENCE AUDIT

Société par actions simplifiée
au capital de 56 000 euros
Siège social : 141 avenue de Wagram
75017 PARIS
338 339 872 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 1^{er} JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 261 373,58 euros** de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice	261 373,58 euros
------------------------	------------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	8 262,64 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	----- 269 636,22 euros

Affectation :

A titre de dividendes (soit 392,86 euros par action)	220 000,00 euros
---	------------------

Le solde	49 636,22 euros
----------	-----------------

Pour un montant de 40 000,00 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à la somme de 220 000,00 euros et pour un montant de 9 636,22 euros au compte "report à nouveau" créditeur qui s'élève ainsi à la somme de 9 636,22 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à une date décidée par le Président.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou

veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 31 décembre 2018 : 210 000,00 euros, soit 375,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 21 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 189 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 : 210 000,00 euros, soit 375,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 21 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 189 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 210 000,00 euros, soit 375,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 21 000,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 189 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1^{er} juin 2022

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

Certifié conforme

Le Président

Frédéric GOUVET

DocuSigned by:
GOUVET Frédéric
306EFDD019D8423...