

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 02/07/2021 sous le numéro de dépôt 53252

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 **1 044 015 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 792 153 euros** et un total **charges** de **1 551 712 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **240 441 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
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	12 677 €
-------------------	----------

Faits caractéristiques de l'exercice : NEANT

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : NEANT

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			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	11 278		500			11 778
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	36 131		5 998		5 116	37 012
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 409		6 498		5 116	48 790	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		277 033		6 498		5 116	278 414

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 676			3 676
	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	2 993	719		3 712
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	17 805	10 132	5 116	22 821
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		20 798	10 851	5 116	26 533
TOTAL		24 475	10 851	5 116	30 209

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						
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

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
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				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	16 250	9 000		25 250
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	16 250	9 000		25 250
TOTAL GENERAL		16 250	9 000		25 250
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			9 000		
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		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	30 300	30 300	
	Autres créances clients	470 552	470 552	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108	108	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 667	41 667	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	21 197	21 197	
	Charges constatées d'avances	9 978	9 978	
	TOTAL DES CREANCES	573 801	573 801	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	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)	381	381		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	243 149	243 149		
	Personnel et comptes rattachés	34 625	34 625		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 643	57 643		
	Impôts sur les bénéfices	1 433	1 433		
	Taxes sur la valeur ajoutée	126 520	126 520		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 876	3 876		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	12 141	12 141		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	479 768	479 768		
(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		31/12/2020
Total des Charges à payer		287 408
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		381
INTERETS COURUS A PAYER	381	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		228 007
FEURS FACTURES NON PARVENUES	228 007	
Dettes fiscales et sociales		54 864
PROVISION / CONGES PAYES	31 266	
PARTICIPATION SAL/RESULTATS	1 365	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	1 993	
CS/CONGES A PAYER	13 085	
AUTRES CHARGES A PAYER	6 317	
CHARGES A PAYER	837	
Autres dettes		4 156
CHARGES A PAYER	4 156	

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2020	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	31/12/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		337 498	93 541	243 957
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(3 516)		(3 516)
RESULTAT COMPTABLE		333 982	93 541	240 441

(1) après retraitements fiscaux.

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2020	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	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			9 978
Location véhicules 2021		1 697	
Abonnements 2021		73	
License 2021		2 324	
Cmie 2021		783	
Honoraires recrutement 2021		5 100	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 978

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2020	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 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	56 000				56 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	104 384				104 384
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	5 600				5 600
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	120 000	30 000			150 000
Report à nouveau	7 197	624			7 822
Résultat de l'exercice	240 624	(240 624)		240 441	240 441
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	533 806	(210 000)		240 441	564 247

Date de l'assemblée générale	30/09/2020
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	323 806
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	323 806
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	30 441

(1) BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SAS EMARGENCE AUDIT			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 19 rue Pierre Sémard			75009 PARIS					
Durée de l'exercice précédent * 12			Néant ☐ *					
Numéro SIRET * 3 3 8 3 3 9 8 7 2 0 0 0 5 7								
			Exercice N, clos le, 31122020					
			N-1 31122019					
			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	48 790	26 533		
		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	278 414	BK	30 209	248 205	252 558
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	500 852	25 250		
		Autres créances (3)	BZ	CA	62 972	62 972		
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	247 259	247 259			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	9 978	9 978			
	TO TAL (III)	CJ	CK	821 060	25 250			
	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	1 099 474	55 459	1 044 015	968 607	
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

DocuSigned by:
GOUVET Frédéric
306EFDD019D8423...

(2)

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

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	
	Ecart 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	150 000	120 000	
	Report à nouveau	DH	7 822	7 197	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	240 441	240 624	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TO TAL (I)	DL	564 247	533 806	
	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	381	223	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	243 149	249 694	
	Dettes fiscales et sociales	DY	224 097	170 025	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	12 141	14 859	
Compte régul.	EB				
	TO TAL (IV)	EC	479 768	434 801	
	Ecart de conversion passif *	ED			
	TO TAL GENERAL (I à V)	EE	1 044 015	968 607	
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	479 768	434 801
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	381	223	

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

EMARGENCE AUDIT

Société par actions simplifiée
au capital de 56 000 euros
Siège social : 19 rue Pierre Séward
75009 PARIS
338 339 872 RCS PARIS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 240 441,00 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice	240 441,00 euros
------------------------	------------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	7 821,64 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	----- 248 262,64 euros

Affectation :

A titre de dividendes (soit 375,00 euros par action)	210 000,00 euros
---	------------------

Le solde	38 262,64 euros
----------	-----------------

Pour un montant de 30 000,00 euros au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à la somme de 180 000,00 euros et pour un montant de 8 262,64 euros au compte "report à nouveau" créditeur qui s'élève ainsi à la somme de 8 262,64 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 :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 21 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 189 000,00 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Rappel des dividendes distribués :

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

31 décembre 2019	21 000 euros	0	189 000 euros
31 décembre 2018	21 000 euros	0	189 000 euros
31 décembre 2017	21 000 euros	0	189 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021

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

Certifié conforme

Le Président

Frédéric GOUVET

DocuSigned by:

 306EFDD019D8423...