RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00937
Numéro SIREN : 443 344 650
Nom ou dénomination : ADITIS AUDIT CAC

Ce dépôt a été enregistré le 02/02/2023 sous le numéro de dépôt 1339

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017
SARL ADITIS AUDIT CAC
35000 RENNES

BILAN ACTIF

01339

ACTIF		Exercice N 31/08/2022 12			Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	252	252				
	Fonds commercial (1)	98 687		98 687	98 687		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	7 026	6 952	73	264	191-	72.21-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	159		159	159		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts				750	750-	100.00-
	Autres immobilisations financières						
	Total II	106 123	7 204	98 919	99 860	941-	0.94-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	202 519	19 215	183 304	215 023	31 718-	14.75-
	Autres créances	19 424		19 424	16 555	2 869	17.33
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	148 540		148 540	196 448	47 908-	24.39-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	21 924		21 924	23 956	2 032-	8.48-
	Total III	392 407	19 215	373 192	451 981	78 789-	17.43-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	498 531	26 419	472 112	551 842	79 730-	14.45-

DÉPÔT DU
02 FEV 2023
TRIBUNAL DE COMMERCE DE RENNES

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SARL ADITIS AUDIT CAC

106A Rue Eugène Pottier
Immeuble Le Dolmen - CS 51129
35000 RENNES

Copie certifiée conforme
le 26.1.23.
P. DONNIER

ADITIS AUDIT CAC
Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pott
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
02 99 32 12 12
ADITIS AUDIT

COMPTES ANNUELS au 31/08/2022

	Pages
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*

ADITIS AUDIT
106 A Rue Eugène Pottier
Le Dolmen CS 51129
35000 RENNES
02-99-32-12-12

Edité le 18/12/2022 à 22:00

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/08/2022 12	Exercice N-1 31/08/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 52 100)	52 100	52 100		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	72 419	131 495	59 076-	44.93-
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 210	5 210		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	90 243	80 924	9 319	11.52
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	219 971	269 729	49 757-	18.45-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	105	115	10-	8.88-
	Emprunts et dettes financières diverses	3 652	3 598	54	1.49
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 623	80 583	8 960-	11.12-
	Dettes fiscales et sociales	127 055	156 088	29 033-	18.60-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	7 855	11 008	3 153-	28.64-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	41 850	30 720	11 130	36.23
	Total IV	252 140	282 113	29 972-	10.62-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	472 112	551 842	79 730-	14.45-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	252 140	282 113		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Copie certifiée conforme
P. DONNEK
22.01.2023

ADITIS AUDIT CAC
Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pott
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
☎ 02 99 32 12 12

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	
Dérogations	8
Permanence ou changement de méthodes	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	10
Fonds commercial	10
Autres immobilisations incorporelles	NS
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	12
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	12
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	12
Montant des engagements financiers	12
Engagement en matière de pensions et retraites	13
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Transferts de charges	13
Produits et charges sur exercices antérieurs	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'évolution future de l'activité de notre Société reste encore très dépendante des dispositions de la loi Pacte votée au Printemps 2019 et de ses conséquences sur l'activité du Commissariat aux Comptes.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Néant

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	98 939		
Installations générales agencements aménagements divers	2 263		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 762		
TOTAL	7 026		
Autres participations	159		
Prêts, autres immobilisations financières	750		
TOTAL	909		
TOTAL GENERAL	106 873		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			98 939	98 939
Installations générales agencements aménagements divers			2 263	2 263
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 762	4 762
TOTAL			7 026	7 026
Autres participations			159	159
Prêts, autres immobilisations financières	750	0		
TOTAL	750	0	159	159
TOTAL GENERAL	750	0	106 123	106 123

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

35000 RENNES

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	252			252
Installations générales agencements aménagements divers	2 217	46		2 263
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 545	144		4 689
TOTAL	6 762	191		6 952
TOTAL GENERAL	7 013	191		7 204

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	46				
Matériel de bureau informatique mobilier	144				
TOTAL	191				
TOTAL GENERAL	191				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	13 895	5 320			19 215
TOTAL	13 895	5 320			19 215
TOTAL GENERAL	13 895	5 320			19 215
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 320			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	23 058	23 058	
Autres créances clients	179 461	179 461	
Personnel et comptes rattachés	1 174	1 174	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 689	2 689	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 945	11 945	
Débiteurs divers	3 616	3 616	
Charges constatées d'avance	21 924	21 924	
TOTAL	243 867	243 867	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	750		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	105	105		
Fournisseurs et comptes rattachés	71 623	71 623		
Personnel et comptes rattachés	50 931	50 931		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 087	31 087		
Impôts sur les bénéfices	8 410	8 410		
Taxe sur la valeur ajoutée	35 250	35 250		
Autres impôts taxes et assimilés	1 378	1 378		
Groupe et associés	3 652	3 652		
Autres dettes	7 855	7 855		
Produits constatés d'avance	41 850	41 850		
TOTAL	252 140	252 140		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	100.0000	521			521

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Droit de présentation de					
Clientèle Alain DUBOIS			90 000	90 000	
Clientèle François DY	8 687			8 687	
Total	8 687		90 000	98 687	

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements des Locaux	Linéaire	8 ans
Matériels de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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 en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	97 116
Autres créances	3 975
Total	101 091

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	105
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 605
Dettes fiscales et sociales	62 773
Total	134 483

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 924
Total	21 924
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	41 850
Total	41 850

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Employés	3
Total	5

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	54	2
Dont entreprises liées	54	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 742
Engagement total		4 742

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière constant
- turn over faible
- taux d'inflation : 1.50%
- taux d'actualisation : 3.12%

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Refacturations ADITIS AUDIT	73 650
Indemnités journalières	19 037
Total	92 687

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ANNEXE

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits		
- Ajustements divers	11 993	
Total	11 993	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ADITIS AUDIT CAC
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 52 100 Euros
106A Rue Eugène Pottier - 35000 RENNES
RCS RENNES 443 344 650

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 9 JANVIER 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

Section 1 - Affectation

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 90.242,81 €, de la façon suivante :

- Autres réserves 90.242,81 €

Section 2 - Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il a été procédé aux distributions suivantes, au titre des trois derniers exercices.

Exercice Clos	Revenus éligibles à	l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/08/2021	-	-	140 000 €
31/08/2020	-	-	140 000 €
31/08/2019	-	-	140 000 €

Pour copie certifiée conforme,
L'Associée Unique,

ADITIS AUDIT CAC
Le Dolmen - 106 A rue Eugène Pottier
CS 51129 - 35011 RENNES CEDEX
02 99 32 12 12

ADITIS AUDIT