

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 18/04/2023 sous le numéro de dépôt B2023/008286

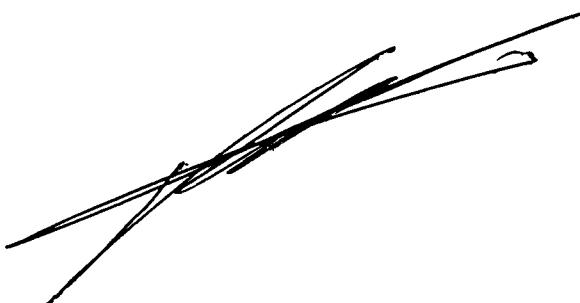
# AUDIGEST

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

## COMPTE ANNUELS BILAN ET ANNEXES AU 30/06/2022

Fait à Limonest  
Le 31/12/2022

Société AUDIGEST PARTICIPATION

A handwritten signature in black ink, appearing to read "AUDIGEST" followed by a surname, is written over a series of intersecting, slanted lines that form a stylized background.

## BILAN

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
<b>ACTIF</b>				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	15 417	4 820	10 597	12 139
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	140 251	102 904	37 347	52 460
Immobil. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>656 930</b>	<b>139 553</b>	<b>517 377</b>	<b>534 032</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 018 138	97 873	920 265	861 419
Fournisseurs débiteurs	2 351		2 351	20 420
Personnel	7 333		7 333	
Etat, Impôts sur les bénéfices	36 632		36 632	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	23 894		23 894	46 857
Autres créances				
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	243 939		243 939	187 952
Charges constatées d'avance	31 125		31 125	197 739
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 363 413</b>	<b>97 873</b>	<b>1 265 540</b>	<b>1 314 387</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 020 343</b>	<b>237 426</b>	<b>1 782 917</b>	<b>1 848 419</b>

## BILAN

	Net au 30/06/22	Net au 30/06/21
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	70 345	71 098
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>235 285</b>	<b>279 246</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>635 629</b>	<b>680 345</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<b>Emprunts</b>	<b>8 489</b>	<b>28 845</b>
<b>Découverts et concours bancaires</b>	<b>809</b>	<b>676</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9 298	29 522
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	199 770	122
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 277	305 118
<b>Personnel</b>	<b>79 375</b>	<b>76 285</b>
<b>Organismes sociaux</b>	<b>53 640</b>	<b>41 572</b>
<b>Etat, Impôts sur les bénéfices</b>		<b>74 313</b>
<b>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</b>	<b>185 497</b>	<b>166 915</b>
<b>Etat, Obligations cautionnées</b>		
<b>Autres dettes fiscales et sociales</b>	<b>6 605</b>	<b>7 643</b>
Dettes fiscales et sociales	325 117	366 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 572	8 806
Produits constatés d'avance	460 253	457 779
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 147 288</b>	<b>1 168 074</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 782 917</b>	<b>1 848 419</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AUDIGEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 1 782 917 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 235 285 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2022 par le dirigeant de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 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.

### **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**

NEANT

○

○

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>501 262</b>			<b>501 262</b>
- 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	105 347	1 635		106 982
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>154 033</b>	<b>1 635</b>		<b>155 668</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>655 295</b>	<b>1 635</b>		<b>656 930</b>

## □ Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 635		1 635
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		1 635		1 635
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

### Immobilisations incorporelles

#### Fonds commercial

	30/06/2022
Éléments achetés	42 576
Éléments réévalués	426 856
<b>Total</b>	<b>469 433</b>

## 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	31 829			31 829
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	3 278	1 542		4 820
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	30 555	647		31 202
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 601	16 101		71 703
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	89 435	18 290		107 724
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	121 264	18 290		139 553

## □ Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 119 474 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 018 138	900 693	117 445
Autres	70 210	70 210	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	31 125	31 125	
<b>Total</b>	<b>1 119 474</b>	<b>1 002 029</b>	<b>117 445</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a établir	130 187
Fournis.rrr a obtenir	480
Personnel Produits à recevoir	7 333
<b>Total</b>	<b>138 000</b>

## 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 1 147 288 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	809	809		
- à plus de 1 an à l'origine	8 489	7 834	655	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	147 277	147 277		
Dettes fiscales et sociales	325 117	325 117		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	205 342	205 342		
Produits constatés d'avance	460 253	460 253		
<b>Total</b>	<b>1 147 288</b>	<b>1 146 633</b>	<b>655</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	20 333			
(**) Dont envers les associés	279			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 279 euros.

### Charges à payer

	Montant
Fournis fact.non parvenue	99 428
Banques interets courus	809
Conges a payer	41 050
Autres charg.pers.a payer	8 143
Org.soc. ch./conges payes	17 483
Organismes sociaux a pay.	3 253
Etat charges a payer	4 712
Clients rrr&av.a accord.	2 406
<b>Total</b>	<b>177 285</b>

## □ Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	31 125		
<b>Total</b>	<b>31 125</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constates d avance	460 253		
<b>Total</b>	<b>460 253</b>		

### Impacts de l'événement Covid-19

#### Impacts de l'événement Covid-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 reste un des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 30 juin 2022.

À ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 30 juin 2022 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	84 543,58	39 607,83	26 276,80	97 872,99
<b>Total</b>	<b>84 543,58</b>	<b>39 607,83</b>	<b>26 276,80</b>	<b>97 872,99</b>
Exploitation		39 607,83	26 276,80	
Financières				
Exceptionnelles				

## □ Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 10 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		3
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		7
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>10</b>	

### ○ 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	
<b>EMPRUNTS ENGAGEMENTS DONNES</b>	<b>9 298</b>
Total autres engagements donnés	9 298
<b>Total</b>	<b>9 298</b>
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 : 27 746 euros

L'engagement de départ à la retraite a été calculé au 30/06/2022 selon les hypothèses actuarielles suivantes :

- Age de départ à la retraite de 65 ans ;
- Taux de croissance des salaires : 2 % ;
- Taux de rotation du personnel : 2 % ;
- Taux d'actualisation de 1,6% ;
- Table de taux de mortalité : TV 88/90

## 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

### ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31/12/2022

\*\*\*

### AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2022

#### DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30/06/2022 s'élevant à 235 285 euros de la manière suivante :

À titre de dividende : ..... 230 000 €  
Le solde : ..... 5 629 €  
En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à : ..... 75 629 €

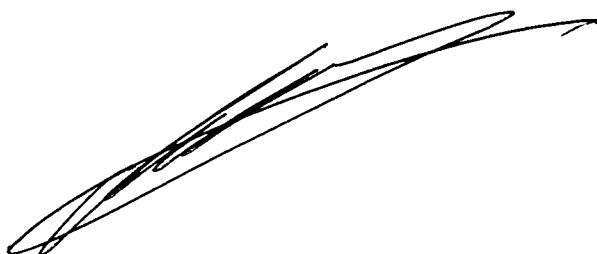
Le dividende, qui s'élève à 92 € par action, sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'ensemble du dividende distribué, soit la somme de 230 000 €, est éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

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	
30/06/2021	112,00	Néant	Néant
31/12/2020	60,00	Néant	Néant
31/12/2019	54,40	Néant	Néant

Le Président  
AUDIGEST PARTICIPATION  
Représenté par Mme Françoise MARTELLI



**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 2022**

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

