

@COM AUDIGEST SAFIR
Société par actions simplifiée
au capital de 175 858 euros
Siège social : 9 RUE DES TUILIERS, 69003 LYON
353 085 145 RCS LYON

**DÉCLARATION 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 : @COM AUDIGEST SAFIR
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 353 085 145 RCS LYON

Représentée par :
la société AUDIGEST PARTICIPATION, Présidente, elle-même représentée par
Madame Françoise MARTELLI agissant en qualité de représentante légale,

**Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 juin
2024**

(X) 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

AUDIGEST PARTICIPATION
Françoise MARTELLI



Bilan Actif

Signé par :

70B1E54575D2415...

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 860	4 860		1 142
	Fonds commercial (1)	207 070		207 070	207 070
	Autres immobilisations incorporelles	239 115		239 115	239 115
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	261 233	185 749	75 484	97 258
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	170		170	170
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	21 405		21 405	16 499
	TOTAL (II)	733 852	190 609	543 243	561 253
	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				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	435 345	42 313	393 032	461 360
	Autres créances	86 496		86 496	107 118
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	395 108		395 108	299 603
	Charges constatées d'avance	4 504		4 504	7 108
	TOTAL (III)	921 452	42 313	879 139	875 189
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 655 305	232 922	1 422 382	1 436 442
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				58 676	32 982

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	175 858	175 858
	RESERVES		
	Réserve légale	17 586	17 586
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	134 115	87 422
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	148 472	146 693
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	476 031	427 559
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	248 018	322 823
	Emprunts et dettes financières divers (3)		51
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 914	253 373
	Dettes fiscales et sociales	205 774	218 937
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 848	14 999
	Produits constatés d'avance (1)	242 797	198 700
	Total des dettes	946 351	1 008 883
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 422 382	1 436 442
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		148 472,05	146 693,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		774 058	761 062
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		145	180
(3) Dont emprunts participatifs			

Signé par :
 **MARTELLE Françoise**
70B1E54575D2415...

et Méthodes Comptables

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 **1 422 382** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 240 752** euros et un total **charges** de **1 092 280** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **148 472** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 04/11/2016 à jour des différents règlements.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 50 480 euros

L'engagement de départ à la retraite a été calculé au 30/06/2024 selon les hypothèses actuarielles suivantes :

- Age de départ à la retraite de 65 ans ;
- Taux de croissance des salaires : 3 % ;
- Taux de rotation du personnel : 3 % ;
- Taux d'actualisation de 2 % ;
- Table de taux de mortalité : TV 88/90.

Produits constatés d'avance

Pour les dossiers d'Expertise Comptable, les produits constatés d'avance sont calculés sur la base d'une méthode statistique groupe pour tenir compte du décalage entre la facturation et l'avancement des travaux.

L'application de cette méthode tient compte de la nature des travaux.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	451 045					451 045
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	451 045					451 045
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	165 833					165 833
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	95 400					95 400
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	261 233					261 233	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	170					170
	Prêts et autres immobilisations financières	16 499		4 906			21 405
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	16 669		4 906			21 575
TOTAL		728 947		4 906			733 852

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 718	1 142		4 860
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 718	1 142		4 860
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	81 513	16 459		97 972
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	82 463	5 315		87 778
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	163 975	21 774		185 749
TOTAL		167 694	22 916		190 609

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						
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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		30/06/2024
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES					
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	15 274	27 039			42 313
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	15 274	27 039			42 313
TOTAL GENERAL		15 274	27 039			42 313
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			27 039			
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

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	21 405		21 405
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	435 345	376 669	58 676
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 039	1 039	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35	35	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 298	40 298	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	45 008	45 008	
	Débiteurs divers	115	115	
	Charges constatées d'avances	4 504	4 504	
TOTAL DES CREANCES		547 749	467 668	80 081
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		45 008		

		30/06/2024	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)	145	145		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	247 873	75 580	172 293	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	241 914	241 914		
	Personnel et comptes rattachés	72 520	72 520		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 730	38 730		
	Impôts sur les bénéfices	593	593		
	Taxes sur la valeur ajoutée	91 922	91 922		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 009	2 009		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	7 848	7 848		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	242 797	242 797		
TOTAL DES DETTES		946 351	774 058	172 293	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		74 753			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique	151 955	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	55 115	
TOTAL	207 070	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

		30/06/2024
Total des Produits à recevoir		29 436
Autres créances clients		29 320
CLIENTS FACTURES A ETABLIR HG	29 320	
Autres créances		115
FOURN AVOIRS NON PARVENUES HG	115	

Charges à payer

		30/06/2024
Total des Charges à payer		124 421
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		197
INT COURUS/EMPRUNTS BANCAIRES	52	
BANQUES CHARGES A PAYER	145	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		46 554
FOURN FACTURES NON PARVENUES HG	10 554	
FOURN @COM FACT NON PARVENUES IG	36 000	
Dettes fiscales et sociales		72 785
PERS CONGES A PAYER	45 771	
AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	6 096	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	17 569	
ORGANISMES SOC. A PAYER	2 438	
ETAT CHARGES A PAYER	779	
TAXE D'APPRENTISSAGE CAP	132	
Autres dettes		4 884
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR HG	4 884	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		4 504	4 504
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			4 504

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 823,00	46,0000	175 858,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 823,00	46,0000	175 858,00

Engagements financiers

30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Audigest Participation garantit l'emprunt souscrit pour l'acquisition de SEGEL		400 000
		400 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagement de retraite		
Autres engagements Etablissements de crédit banques	248 018	
	248 018	
Total des engagements financiers (1)	248 018	400 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--