

RCS : ROANNE Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1967 B 00014 Numéro SIREN : 406 780 148 Nom ou dénomination : CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR

Ce dépôt a été enregistré le 30/10/2019 sous le numéro de dépôt 3063

Greffes du tribunal de commerce de ROANNE



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 30/10/2019

Numéro de dépôt : 2019/3063

Déposant :

Nom/dénomination : CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR

Forme juridique : Société par actions simplifiée à associé unique

N° SIREN : 406 780 148

N° gestion : 1967 B 00014

Compte de résultat

	France	Exportations	31/07/2019	31/07/2018
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 919 268		1 919 268	1 911 718
Chiffre d'affaires net	1 919 268		1 919 268	1 911 718
Production stockée			-62 567	84 913
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			38 839	46 686
Autres produits			9	22
Total produits d'exploitation (I)			1 895 548	2 043 338
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			835 096	895 880
Impôts, taxes et versements assimilés			18 035	27 744
Salaires et traitements			522 490	777 237
Charges sociales			185 546	257 581
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 542	18 046
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			40 347	15 663
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			13 567	
Autres charges			8 042	19 097
Total charges d'exploitation (II)			1 635 664	2 011 247
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			259 884	32 091
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			199	2 927
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			199	2 927
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			756	633
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			756	633
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-557	2 294
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			259 327	34 384

CERTIFIÉ CONFORME

Compte de résultat (suite)

	31/07/2019	31/07/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 045	
Sur opérations en capital		1 000
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	7 860	20 004
Total produits exceptionnels (VII)	10 905	21 004
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 000	6 000
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 591	9 480
Total charges exceptionnelles (VIII)	10 591	15 480
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	314	5 524
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	74 437	681
Total des produits (I+III+V+VII)	1 906 652	2 067 269
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 721 448	2 028 041
BENEFICE OU PERTE	185 204	39 227
(a) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2019	Net 31/07/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 120	1 003	1 117	1 824
Fonds commercial (1)	237 185		237 185	320 419
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	72 665	41 415	31 250	35 360
Installations techniques, matériel et outillage industriels	296	296		
Autres immobilisations corporelles	110 046	105 159	4 887	11 489
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	240 027		240 027	27
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 519		22 519	22 068
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	684 857	147 873	536 984	391 186
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	642 552	68 093	574 459	594 115
Autres créances	40 552		40 552	121 203
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	551 095		551 095	229 637
Charges constatées d'avance (3)	21 527		21 527	28 537
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 255 724	68 093	1 187 632	973 492
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 940 581	215 966	1 724 615	1 364 678
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/07/2019	31/07/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	132 960	127 350
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	270 350	184 730
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	12 735	12 735
Réserves statutaires ou contractuelles	299 438	299 438
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	39 227	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	185 204	39 227
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	939 914	663 480
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	13 567	5 000
Provisions pour charges	71 358	74 885
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	84 925	79 885
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	24 374	31 599
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 976	98 884
Dettes fiscales et sociales	377 297	344 331
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 632	4 569
Produits constatés d'avance (1)	204 498	141 931
TOTAL DETTES	699 777	621 314
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 724 615	1 364 678
(1) Dont à plus d'un an (a)	17 108	24 374
(1) Dont à moins d'un an (a)	682 668	596 940
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Période du 01/08/2018 au 31/07/2019

 Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2019, dont le total est de 1 724 615 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 185 204 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2018 au 31/07/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 05/08/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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, sont 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.

- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 10 091 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Le cabinet CGR a apporté sa branche d'activité "sociale" à la société RH EXPERTISE. Cette opération est placée sous le régime des scissions, conformément aux dispositions des articles L236-6-1, L236-22 et L236-24 du Code de Commerce.
Le présent apport partiel d'actif a pris effet fiscalement et comptablement au 1er août 2018.

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	320 419	91 230	174 464	237 185
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 120			2 120
Immobilisations incorporelles	322 539	91 230	174 464	239 305
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	72 665			72 665
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	296			296
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 924			9 924
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	112 090	1 793	13 091	100 122
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	194 975	1 793	13 091	183 007
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	27	240 000		240 027
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	22 068	451		22 519
Immobilisations financières	22 095	240 451		262 546
ACTIF IMMOBILISE	539 608	333 474	187 555	684 857

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	91 230	1 793	240 451	333 474
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	91 230	1 793	240 451	333 474
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	174 464	13 091		187 555
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	174 464	13 091		187 555

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/07/2019
Éléments achetés	165 419
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	155 000
Total	237 185

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	296	707		1 003
Immobilisations incorporelles	296	707		1 003
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	37 305	4 110		41 415
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	296			296
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 153	540		9 693
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	101 371	6 522	12 428	95 466
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	148 126	11 172	12 428	146 870
ACTIF IMMOBILISE	148 422	11 879	12 428	147 873

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 727 149 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
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	22 519		22 519
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	642 552	642 552	
Autres	40 552	40 552	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	21 527	21 527	
Total	727 149	704 630	22 519
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	26 541
Total	26 541

Notes sur le bilan

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 132 960,00 euros décomposé en 13 296 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	12 735	10,00
Titres émis pendant l'exercice	561	10,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	13 296	10,00

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	68 627	5 591	2 860		71 358
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 000	13 567	5 000		13 567
Total	73 627	19 158	7 860		84 925
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		13 567			
Financières					
Exceptionnelles		5 591	7 860		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 699 777 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				
- à plus de 1 an à l'origine	24 374	7 265	17 108	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 976	74 976		
Dettes fiscales et sociales	377 297	377 297		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 632	18 632		
Produits constatés d'avance	204 498	204 498		
Total	699 777	682 668	17 108	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	7 225			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	13 320
PERSONNEL CONGES A PAYER	49 592
PERSONNEL CONGES A PAYER M	8 757
PERSONNEL CONGES A PAYER ST G	1 600
RTT A PAYER	2 403
ORG SOC CHARGES/CP R	20 415
ORG SOC CHARG/CP M	3 359
ORG SOC CHARG/CP ST G	491
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	10 418
CLIENTS - RRR A ACCORDER	15 610
Total	125 965

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	21 527		
Total	21 527		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	204 498		
Total	204 498		

 Autres informations**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

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

Désignation de l'entreprise		SARL CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		50 RUE ALBERT THOMAS 42300 ROANNE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 0 6 7 8 0 1 4 8 0 0 0 7 7		Néant ☐		*	
				Exercice N clos le,		31/07/2019	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC			
		CX		CQ			
		AF	2 120	AG	1 003	1 116	
		AH	237 184	AI		237 184	
		AJ		AK			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AL		AM			
		AN		AO			
		AP	72 665	AQ	41 415	31 249	
		AR	295	AS	295		
		AT	110 045	AU	105 159	4 886	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	AV		AW			
		AX		AY			
		CS		CT			
		CU	240 027	CV		240 027	
		BB		BC			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	BD		BE				
	BF		BG				
	BH	22 518	BI		22 518		
	BJ	584 856	BK	147 873	536 983		
	BL		BM				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BN		BO			
		BP		BQ			
		BR		BS			
		BT		BU			
		BV		BW			
	CRÉANCES	BX	542 551	BY	58 092	574 453	
		BZ	40 551	CA		40 551	
		CB		CC			
		CD		CE			
		CF	551 094	CG		551 094	
DIVERS	CH	21 525	CI		21 525		
	CJ	1 255 724	CK	58 092	1 197 631		
	CW						
	CM						
	CN						
Comptes de régularisation	CO	1 940 581	1A	215 966	1 724 615		
	CP						
TOTAL (II)							
TOTAL (III)							
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif* (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)							
Renvois : (1) Dont droit au bail :							
Clause de réserve de propriété :							
Immobilités :							
Stocks :							
Créances :							

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



Signature

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

Désignation de l'entreprise		SARL CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 132 960)		DA	132 960	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	270 349	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	12 735	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	299 437	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG		
	Report à nouveau		DH	39 227	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	185 204	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	939 913	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	13 567	
	Provisions pour charges		DQ	71 358	
TOTAL (III)		DR	84 925		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	24 373	
	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	74 975	
	Dettes fiscales et sociales		DY	377 297	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	18 631	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	204 493	
	TOTAL (IV)		EC	699 776	
(V)		ED			
Ecart de conversion passif*		EE	1 724 615		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EF			
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	ID		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	IE		
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	IF	682 669	

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



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

Désignation de l'entreprise : SARL CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	FD		FE		FF		
		FG	1 919 267	FH		FI	1 919 267	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 919 267	FK		FL	1 919 267	
	Production stockée*					FM	(62 567)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	38 839	
	Autres produits (1) (11)					FQ	8	
		Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 895 548
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	835 095	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	18 034	
	Salaires et traitements*					FY	522 490	
	Charges sociales (10)					FZ	185 546	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {					GA	12 542
		- dotations aux amortissements*					GB	
		- dotations aux provisions*					GC	40 346
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GD	13 567
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	8 041
	Autres charges (12)					GF	1 635 664	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GG	259 884	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GH	
OPÉRATIONS EN COURANT	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III)	GI	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV)	GJ	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GK	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GL	199
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GM	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GN	
	Différences positives de change						GO	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GP	199
	Total des produits financiers (V)					GQ		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GR	755
	Intérêts et charges assimilées (6)						GS	
	Différences négatives de change						GT	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GU	755
	Total des charges financières (VI)					GV	(556)	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GW	259 327
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données



Signature: J.P. K...

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	3 044	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	7 860	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	10 904	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	5 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	5 591	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	10 591	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	313	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	74 437	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 906 652	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 721 448	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	185 204	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HN	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	30 793
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 008	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives			A6	obligatoires	A9
(7)	Detail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le			Exercice N		
Recouvrement créances douteuses				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Rep prov litige TOM PRODUCTION					3 044	
Rep prov IDR					5 000	
Franchise litige TOM PRODUCTION				5 000	2 860	
Prov IDR				5 591		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice



CABINET GRAZIANO & REBILLET CGR

À Responsabilité Limitée au capital de 132 960.00 €

Siège social : 50 rue ALBERT THOMAS

42300 ROANNE

406 780 148 RCS ROANNE

DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 25 OCTOBRE 2019

N

décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2019,
12 €, de la manière suivante :

.....	185 204.12 €
onibles d'un montant de	299 437.63 €
espondant au compte Report à Nouveau	
.....	39 227.21 €
distribuable de.....	523 868.96 €
anière suivante :	
.....	561.00 €
éserve légale", pour la porter à 10 % du capital social	
.....	385 000.00 €
de, soit par part,	
.....	28.95 €
.....	138 307.96 €
èses statutaires ou contractuelles".	

ndes antérieurement distribués

pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général
acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour
récédents, ont été les suivantes :



2018

total distribué :	0.00 €
.....	0.00 €

2017

total distribué :	0.00 €
.....	0.00 €

2016

total distribué :	300 000.00 €
.....	23.55 €
total éligible à l'abattement de 40% :	47.00 €
total non éligible à l'abattement de 40% :	299 953.00 €

CONFORME

E

