

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00972

Numéro SIREN : 452 778 467

Nom ou dénomination : G.B. AUDIT CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 02/07/2018 sous le numéro de dépôt 10404

G.B. AUDIT CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 459 300 €

Siège social : 20, Rue de la Cabeyre B.P. 41 33240 ST ANDRE DE CUBZAC

452 778 467 RCS BORDEAUX

Le présent acte a été
déposé au Greffe du
Tribunal de commerce
de Bordeaux

BILAN AU 31 DECEMBRE 2017

Le 02 JUL. 2018

sous le N° *10404*

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2017

ANNEXE

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU
RESULTAT DE L'EXERCICE ET VOTE DE L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 05 JUIN 2018

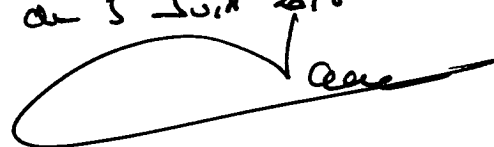
*Comptes annuels certifiés sincères et véritables
approuvés par l'A.G.O.A. en date du 05 juin 2018,*

Le Président,



COMPTES ANNUELS

comptes annuels certifiés sincères
et vérifiables approuvés par l'AGOA
du 5 Juin 2018



SARL GB AUDIT CONSEIL
BILAN BIC - ACTIF

En Euros

ACTIF	Valeurs au 31/12/17			% de l'actif	Valeurs au 31/12/16	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				53,46		60,54
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)	1 500 000,00		1 500 000,00		1 500 000,00	
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				0,57		0,95
Terrains						
Constructions	32 030,46	25 891,32	6 139,14		9 342,19	
Installations tech., matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	52 978,07	43 127,75	9 850,32		14 141,98	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				1,70		2,33
Participations	47 775,76		47 775,76		47 775,76	
Créances rattachées à des participations					9 816,06	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	30,00		30,00		30,00	
TOTAL (I)	1 632 814,29	69 019,07	1 563 795,22	55,73	1 581 105,99	63,81
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				5,54		5,74
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours de production (biens et services)	155 579,00		155 579,00		142 327,00	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				17,65		16,67
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	488 369,75	64 765,04	423 604,71		377 036,93	
Autres créances (3)	71 184,93		71 184,93		35 813,38	
Fournisseurs débiteurs	390,74		390,74		103,74	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	577 986,68		577 986,68	20,60	332 842,37	13,43
Charges constatées d'avance (3)	13 266,65		13 266,65	0,47	8 532,43	0,34
TOTAL (II)	1 306 777,75	64 765,04	1 242 012,71	44,27	896 655,85	36,19
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	2 939 592,04	133 784,11	2 805 807,93	100,00	2 477 761,84	100,00
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						
(3) Dont à plus d'un an (brut)						

SARL GB AUDIT CONSEIL
BILAN BIC - PASSIF

En Euros

PASSIF	Valeurs au 31/12/17	% du passif	Valeurs au 31/12/16	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 459 300,00)	459 300,00	16,37	459 300,00	18,54
Primes d'émission, de fusion, d'apport	254 922,57	9,09	254 922,57	10,29
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		37,38		33,38
Réserve légale	56 700,00		56 700,00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	992 183,55		770 450,07	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	255 265,38	9,10	263 733,48	10,64
SITUATION NETTE	2 018 371,50	71,94	1 805 106,12	72,85
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 018 371,50	71,94	1 805 106,12	72,85
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (I) Bis				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	109 188,00		45 610,00	
Provisions pour charges				
TOTAL (II)	109 188,00	3,89	45 610,00	1,84
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			4 965,29	0,20
Emprunts et dettes financières diverses (3)	145 192,20	5,17	115 192,70	4,65
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 666,25	0,49		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	111 871,34	3,99	111 249,85	4,49
Dettes fiscales et sociales	390 878,46	13,93	378 474,43	15,27
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	16 640,18	0,59	17 163,45	0,69
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (III)	678 248,43	24,17	627 045,72	25,31
Écarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	2 805 807,93	100,00	2 477 761,84	100,00
(1) Dont à plus d'un an				
(1) Dont à moins d'un an	664 582,18		627 046,00	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En Euros

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	Du 01/01/16 Au 31/12/16	Variation	
			en valeur	en %
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	2 651 731,71	2 552 354,85	99 376,86	3,89
Montant net du chiffre d'affaires	2 651 731,71	2 552 354,85	99 376,86	3,89
Production stockée	13 252,00	3 828,00	9 424,00	246,19
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	22 514,87	24 405,67	-1 890,80	-7,75
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) (1)	2 687 498,58	2 580 588,52	106 910,06	4,14
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvis.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	695 706,67	646 289,56	49 417,11	7,65
Impôts, taxes et versements assimilés	55 735,30	57 114,49	-1 379,19	-2,41
Salaires et traitements	1 038 200,99	1 026 857,91	11 343,08	1,10
Charges sociales	403 663,09	403 886,56	-223,47	-0,06
Dotations aux amortissements	7 494,71	8 893,20	-1 398,49	-15,73
et dépréciations	Sur immos : dotations aux amortissements			
	Sur immos : dotations aux dépréciations			
	Sur actif circulant : dotations aux dépréc.	38 670,74	25 413,00	13 257,74
Dotations aux provisions				
Autres charges	9 612,12	19 117,91	-9 505,79	-49,72
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II) (2)	2 249 083,62	2 187 572,63	61 510,99	2,81
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	438 414,96	393 015,89	45 399,07	11,55
Bénéfice ou perte transférée (III)				
Perte ou bénéfice transféré (IV)				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	27,29	828,54	-801,25	-96,71
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	27,29	828,54	-801,25	-96,71
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-27,29	-828,54	801,25	96,71
RÉSULTAT COURANT avt impôts (I+II+III-IV+V-VI)	438 387,67	392 187,35	46 200,32	11,78
Produits exceptionnels (VII)	7 975,88	22 700,09	-14 724,21	-64,86
Charges exceptionnelles (VIII)	64 506,17	13 764,96	50 741,21	368,63
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-56 530,29	8 935,13	-65 465,42	-732,67
Participation des salariés aux résultats (IX)	36 635,00	37 649,00	-1 014,00	-2,69
Impôt sur les bénéfices (X)	89 957,00	99 740,00	-9 783,00	-9,81
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 695 474,46	2 603 288,61	92 185,85	3,54
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 440 209,08	2 339 555,13	100 653,95	4,30
Bénéfice ou Perte	255 265,38	263 733,48	-8 468,10	-3,21
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	7 630,00	7 318,00		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL		NS	
LOCATIONS		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ÉTAT DES STOCKS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS	
TRANSFERTS DE CHARGES		NS	
COMMENTAIRE			NA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Agencements et aménagements divers	8 à 10 ans
- Matériels de bureau et info.	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

L'entreprise a utilisé la faculté ouverte aux PME dont deux des trois seuils sont respectés :

- effectif inférieur à 50,
- total bilan inférieur à 3 650 000 euros,
- total chiffre d'affaires inférieur à 7 300 000 euros,

de continuer à amortir ses immobilisations non décomposables selon la durée initiale (Avis n°200 SD du 01/06/2005 du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité ; Instruction fiscale du 30/12/2005)

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial inscrit à l'actif du bilan est composé de :

- acquisition de clientèle appartenant à M. BORDIER

Ce fonds commercial ne fait pas l'objet d'un amortissement.
Conformément aux articles 214-2 et 214-15 du PCG et au règlement ANC 2015-06, un test de dépréciation a été conduit. Dans l'hypothèse où la valeur actuelle du fonds commercial deviendrait inférieure à sa valeur comptable, une dépréciation serait comptabilisée.

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Fonds commercial	1 500 000			1 500 000
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	1 500 000			1 500 000

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 500 000		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	32 030		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
		Instal. géné., agencts & aménagts divers	31 827		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
Matériel de bureau & info., mobilier			21 151		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	85 009		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		57 592		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		30		
		TOTAL IV	57 622		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			1 642 631		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			1 500 000	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			32 030	
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
		Ins. gal. agen. amé. div.			31 827	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
Mat.bureau, info., mob.					21 151	
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			85 009	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations			9 816	47 776	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				30	
		TOTAL IV		9 816	47 806	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				9 816	1 632 815	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	22 688	3 203		25 891
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
	Inst. générales agencem. amén. div.	21 637	3 011		24 648
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	17 199	1 281		18 480
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		61 524	7 495		69 019
TOTAL GENERAL		61 524	7 495		69 019

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	45 610	63 578		109 188	
	TOTAL II	45 610	63 578		109 188
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	38 571	38 671	12 477	64 765	
Autres provisions pour dépréciation					
	TOTAL III	38 571	38 671	12 477	64 765
TOTAL GENERAL (I + II + III)		84 181	102 249	12 477	173 953
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		38 671	12 477	
	- financières				
	- exceptionnelles		63 578		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
CABINET BEAUVARLET ET ASSOCIES - -	68 600	1 183	50,01	2 431
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du ca détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1) A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3) 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) CABINET BEAUVARLET ET ASSOCIES - - 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société) B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS 1. Filiales non reprises au § A : a. Filiales françaises b. Filiales étrangères 2. Participations non reprises au § A : a. Dans des sociétés françaises b. Dans des sociétés étrangères	68 600	1 183	50,01	34 301	34 301			125 350	2 431	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société assemblée à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	30		30
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	80 883	80 883	
	Autres créances clients	407 486	407 486	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	57 586	57 586	
	Etat & autres	12 599	12 599	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	1 000	1 000	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	391	391		
Charges constatées d'avance	13 267	13 267		
TOTAUX		573 242	573 212	30
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 267
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	13 267

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	10 800
Autres créances	1 000
Disponibilités	
TOTAL	11 800

SARL GB AUDIT CONSEIL
CAPITAUX PROPRES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

EVOLUTION DANS LA RÉPARTITION

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 531,00	300,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 531,00	300,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine					
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		111 871	111 871		
Personnel & comptes rattachés		103 764	103 764		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		161 412	161 412		
Etat & Impôts sur les bénéfices					
autres Taxe sur la valeur ajoutée		101 539	101 539		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		24 164	24 164		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		145 192	145 192		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		16 640	16 640		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		664 582	664 582		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 960			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 308
Dettes fiscales et sociales	192 969
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	15 737
TOTAL DES CHARGES À PAYER	210 014

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2017, le CICE s'élève à 47 407 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Le CICE permettra de réaliser des investissements

G.B. AUDIT CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 459 300 €

Siège social : 20, Rue de la Cabeyre B.P. 41 33240 ST ANDRE DE CUBZAC

452 778 467 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 05 JUIN 2018
--

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 255 265,38 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	255 265,38 euros
A titre de dividendes (<i>soit 143,70 euros par action</i>)	<u>220 004,70 euros</u>
Le solde	35 260,68 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 1 027 444,23 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- o depuis le 1^{er} 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,
- o 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),
- o 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,
- o 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 :

- o le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 862,20 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2017 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 219 142,50 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.

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 31 décembre 2015 : 42 000 euros
 - ⇒ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 29 325,93 euros
 - ⇒ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 12 674,07 euros
- ❖ Exercice clos le 31 décembre 2016 : 42 000 euros
 - ⇒ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 29 325,93 euros
 - ⇒ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 12 674,07 euros

Il est précisé que le crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (C.I.C.E.) d'un montant de 47 407 euros pour l'année 2017 sera utilisé par la Société afin de réaliser des investissements.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 05 juin 2018

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

Certifié conforme,

Le Président
Philippe GAUDRIE

