

RCS : LIBOURNE  
Code greffe : 3303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 50130  
Numéro SIREN : 452 778 467  
Nom ou dénomination : G.B. AUDIT CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 04/10/2022 sous le numéro de dépôt 4393

# **G.B. AUDIT CONSEIL**

**Société par actions simplifiée au capital de 483 300 €**

**Siège social : 20, Rue de la Cabeyre B.P. 41 33240 ST ANDRE DE CUBZAC  
452 778 467 RCS LIBOURNE**

---

BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2021

ANNEXE

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE ET VOTE DE L'ASSEMBLEE GENERALE  
ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

*Comptes annuels certifiés sincères et véritables  
approuvés par l'A.G.O.A. en date du 24 juin 2022,*

*Le Président,*



## BILAN - ACTIF

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			% de l'actif	Valeurs au 31/12/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>						
Immobilisations incorporelles				44		43
Frais d'établissement		7 697,83	-7 697,83			
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						
Terrains						
Constructions	32 030,46	32 030,46				
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	42 135,37	38 775,91	3 359,46		2 253,13	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				4		2
Participations	71 612,87		71 612,87		71 612,87	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	50 022,00		50 022,00			
Prêts						
Autres immobilisations financières	280,00		280,00		30,00	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>1 696 080,70</b>	<b>78 504,20</b>	<b>1 617 576,50</b>	<b>48</b>	<b>1 573 896,00</b>	<b>45</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours				5		6
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)	170 180,00		170 180,00		194 220,00	
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	21 416,03		21 416,03	1		
Créances				13		16
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	508 554,75	104 153,25	404 401,50		503 937,27	
Autres créances (3)	40 863,24		40 863,24		47 248,81	
Fournisseurs débiteurs	287,59		287,59		6 077,05	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 135 216,07		1 135 216,07	33	1 125 906,34	33
Charges constatées d'avance (3)	10 935,89		10 935,89		12 683,48	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 887 453,57</b>	<b>104 153,25</b>	<b>1 783 300,32</b>	<b>52</b>	<b>1 890 072,95</b>	<b>55</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Cartes de conversion actif						
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>3 583 534,27</b>	<b>182 657,45</b>	<b>3 400 876,82</b>	<b>100</b>	<b>3 463 968,95</b>	<b>100</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)





SAS GB AUDIT CONSEIL  
**BILAN - PASSIF**

En Euro

<b>PASSIF</b>	Valeurs au 31/12/21	% du passif	Valeurs au 31/12/20	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 483 300,00 )	483 300,00	14	483 300,00	14
Primes d'émission, de fusion, d'apport	344 842,57	10	344 842,57	10
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		36		35
Réserve légale	56 700,00		56 700,00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 183 094,25		1 146 200,23	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	386 098,76	11	268 878,02	8
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>2 454 035,58</b>	<b>72</b>	<b>2 299 920,82</b>	<b>66</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 454 035,58</b>	<b>72</b>	<b>2 299 920,82</b>	<b>66</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques	75 824,00		75 824,00	
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>75 824,00</b>	<b>2</b>	<b>75 824,00</b>	<b>2</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	300 000,00	9	300 000,00	9
Emprunts et dettes financières diverses (3)	417,00		185 743,00	5
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 399,00		16 145,23	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	146 274,81	4	149 031,95	4
Dettes fiscales et sociales	412 392,14	12	362 906,85	10
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	3 534,29		74 397,10	2
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>871 017,24</b>	<b>26</b>	<b>1 088 224,13</b>	<b>31</b>
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>3 400 876,82</b>	<b>100</b>	<b>3 463 968,95</b>	<b>100</b>

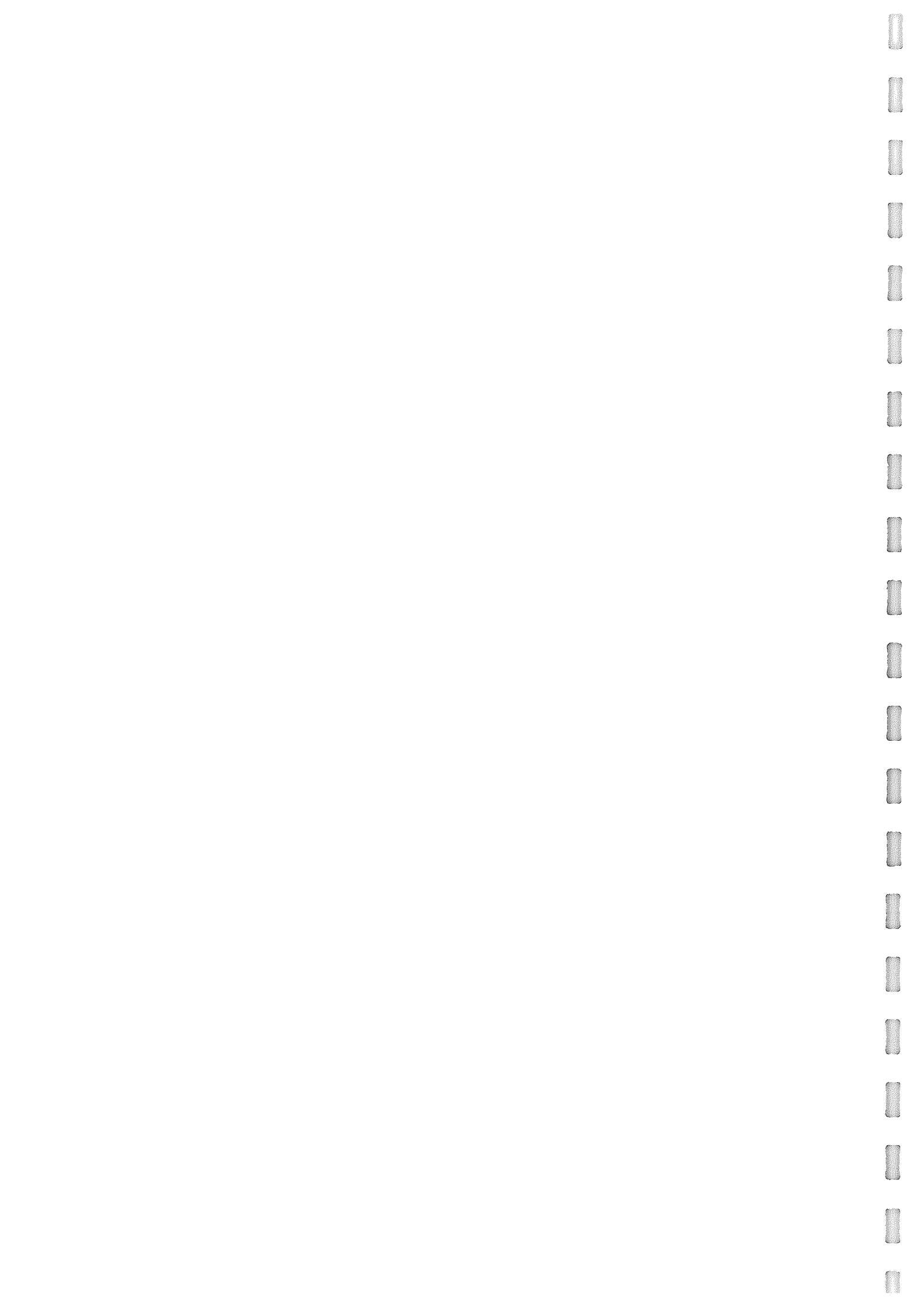
( ) Dont à plus d'un an  
(1) Dont à moins d'un an

125 123,93  
737 494,31

316 145,23  
772 079,00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques  
(3) Dont emprunts participatifs





## COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 192 073,98	100	2 835 734,71	100	356 339,27	13
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>3 192 073,98</b>	<b>100</b>	<b>2 835 734,71</b>	<b>100</b>	<b>356 339,27</b>	<b>13</b>
Production stockée	-24 040,00	-1	16 017,00	1	-40 057,00	-250
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Preuves sur provisions (et amortissements), transferts de charges	60 257,00	2	33 092,82	1	27 164,18	82
Autres produits	176,25		308,69		-132,44	-43
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 228 467,23</b>	<b>101</b>	<b>2 885 153,22</b>	<b>102</b>	<b>343 314,01</b>	<b>12</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres provisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 183 040,81	37	1 139 525,70	40	43 515,11	4
Impôts, taxes et versements assimilés	27 717,15	1	32 985,71	1	-5 268,56	-16
Royalties et traitements	993 382,33	31	967 820,42	34	25 561,91	3
Charges sociales	344 659,18	11	340 297,27	12	4 361,91	1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	8 706,50		1 159,89		7 546,61	651
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	66 360,46	2	17 419,56	1	48 940,90	281
Dotations aux provisions						
Autres charges	42 584,01	1	773,78		41 810,23	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>2 666 450,44</b>	<b>84</b>	<b>2 499 982,33</b>	<b>88</b>	<b>166 468,11</b>	<b>7</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>562 016,79</b>	<b>18</b>	<b>385 170,89</b>	<b>14</b>	<b>176 845,90</b>	<b>46</b>
Partes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Parte ou bénéfice transféré						



(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

11 802,20  
922,57

12 845,00  
10 284,00



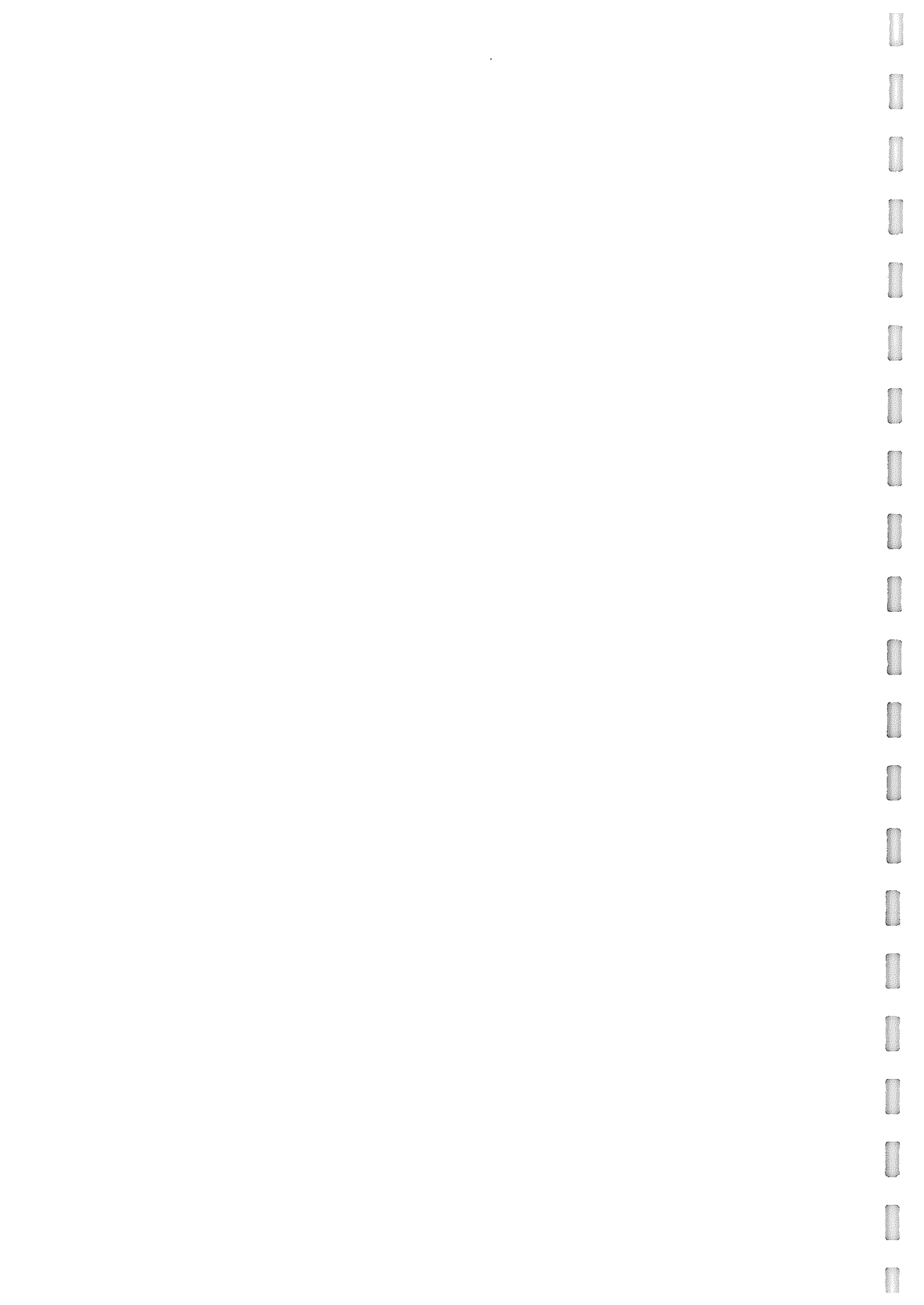
## COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En Euro

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
Produit de participation (3)	20 599,78	1	20 694,11	1	-94,33	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>20 599,78</b>	<b>1</b>	<b>20 694,11</b>	<b>1</b>	<b>-94,33</b>	
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	595,00		172,00		423,00	246
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>595,00</b>		<b>172,00</b>		<b>423,00</b>	<b>246</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>20 004,78</b>	<b>1</b>	<b>20 522,11</b>	<b>1</b>	<b>-517,33</b>	<b>-3</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>582 021,57</b>	<b>18</b>	<b>405 693,00</b>	<b>14</b>	<b>176 328,57</b>	<b>43</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	13 110,76		12 845,43		265,33	2
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>13 110,76</b>		<b>12 845,43</b>		<b>265,33</b>	<b>2</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	922,57		10 283,41		-9 360,84	-91
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>922,57</b>		<b>10 283,41</b>		<b>-9 360,84</b>	<b>-91</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>12 188,19</b>		<b>2 562,02</b>		<b>9 626,17</b>	<b>376</b>
Participation des salariés aux résultats	77 010,00	2	45 484,00	2	31 526,00	69
Impôt sur les bénéfices	131 101,00	4	93 893,00	3	37 208,00	40
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 262 177,77</b>	<b>102</b>	<b>2 918 692,76</b>	<b>103</b>	<b>343 485,01</b>	<b>12</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 876 079,01</b>	<b>90</b>	<b>2 649 814,74</b>	<b>93</b>	<b>226 264,27</b>	<b>9</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>386 098,76</b>	<b>12</b>	<b>268 878,02</b>	<b>9</b>	<b>117 220,74</b>	<b>44</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées  
(4) Dont intérêts concernant les entités liées





# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 3 400 876,82 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 386 098,76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## 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.

### Fonds commercial :

#### Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

## 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.





# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité 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)

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

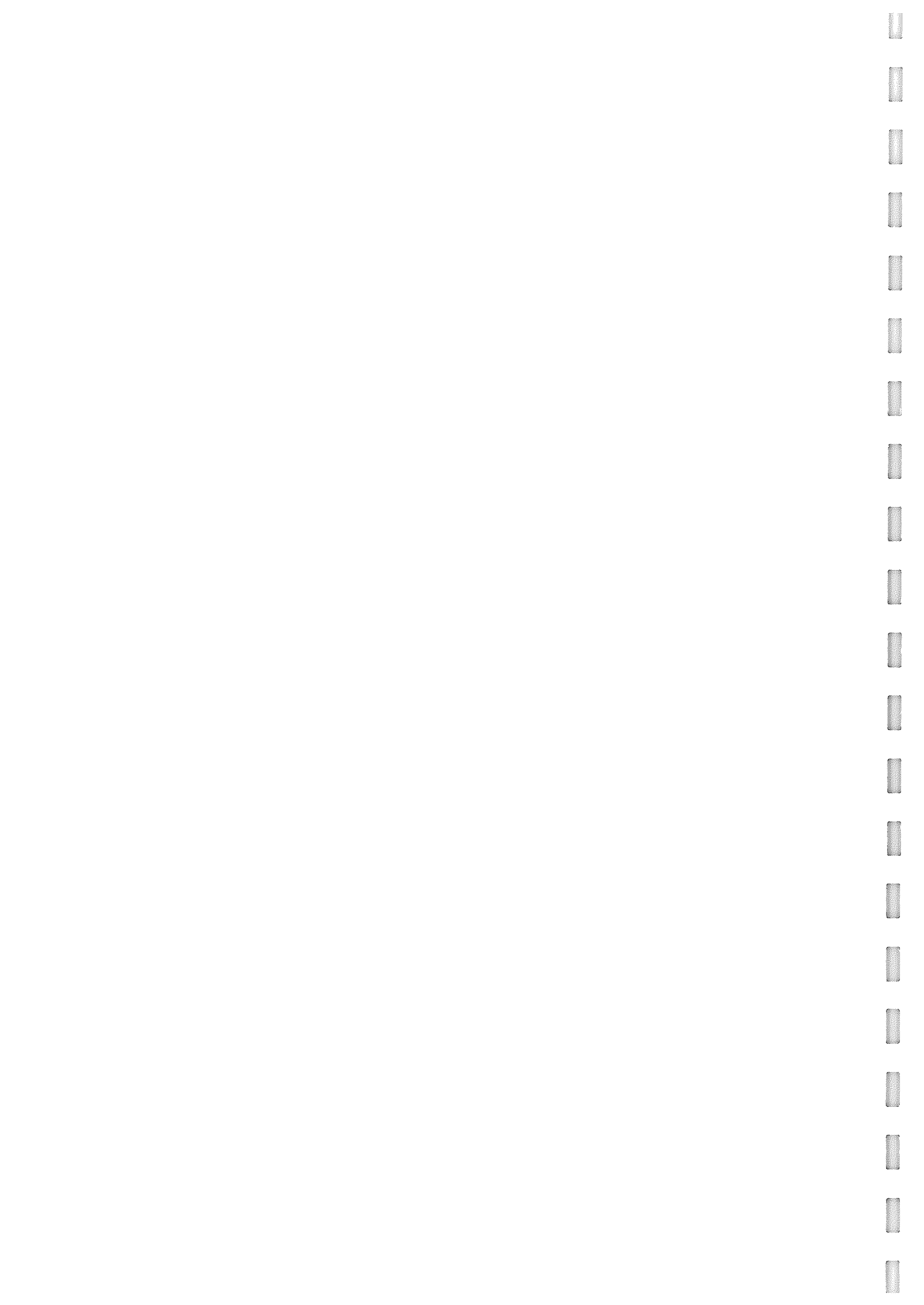
## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## 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

BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## FONDS COMMERCIAL

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

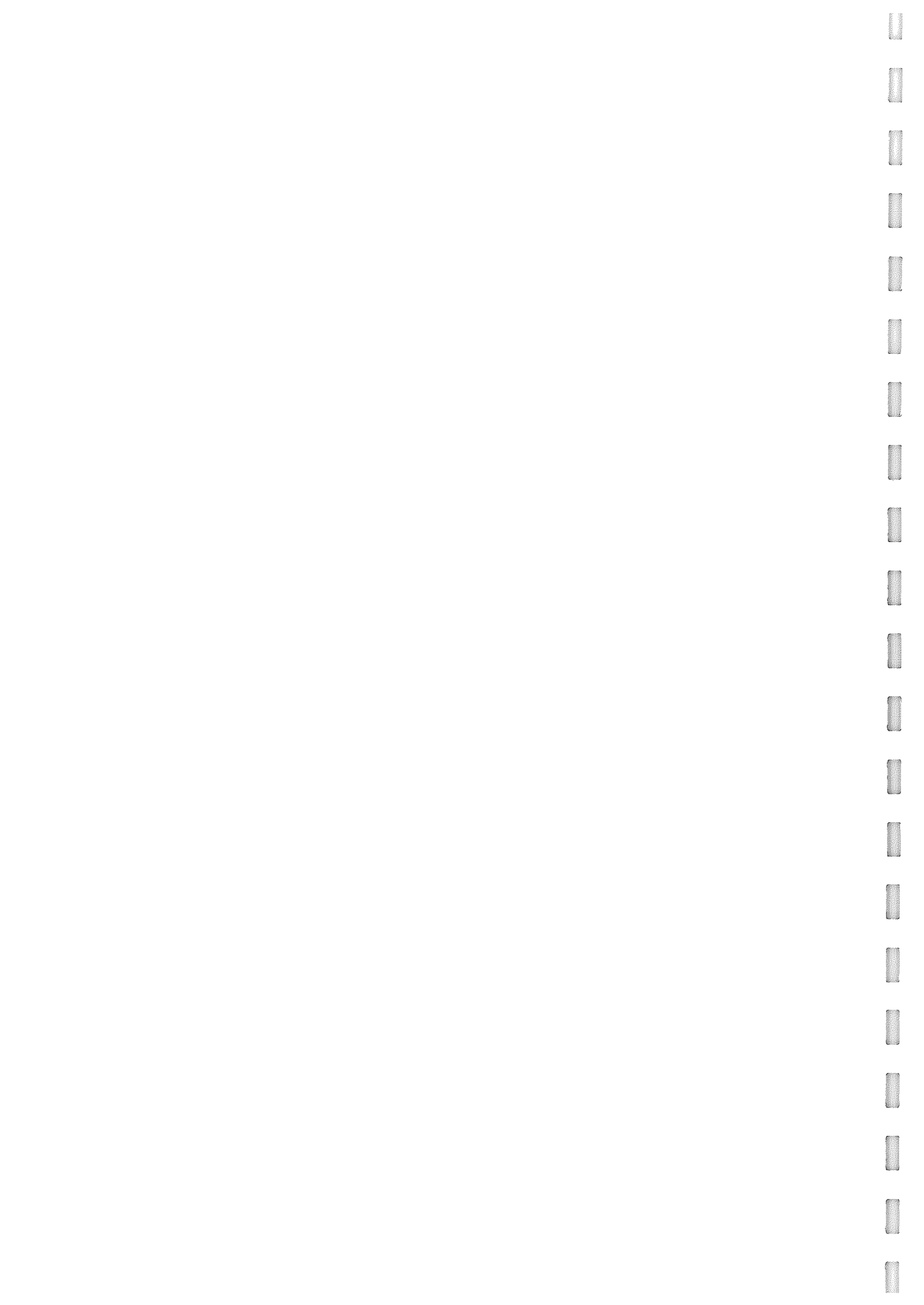
- acquisition de clientèle appartenant à M. BORDIER

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	VALEUR NETTE
Fonds commercial	1 500 000			1 500 000
<b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>	<b>1 500 000</b>			<b>1 500 000</b>

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES 1 500 000  
(Partiel)





# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

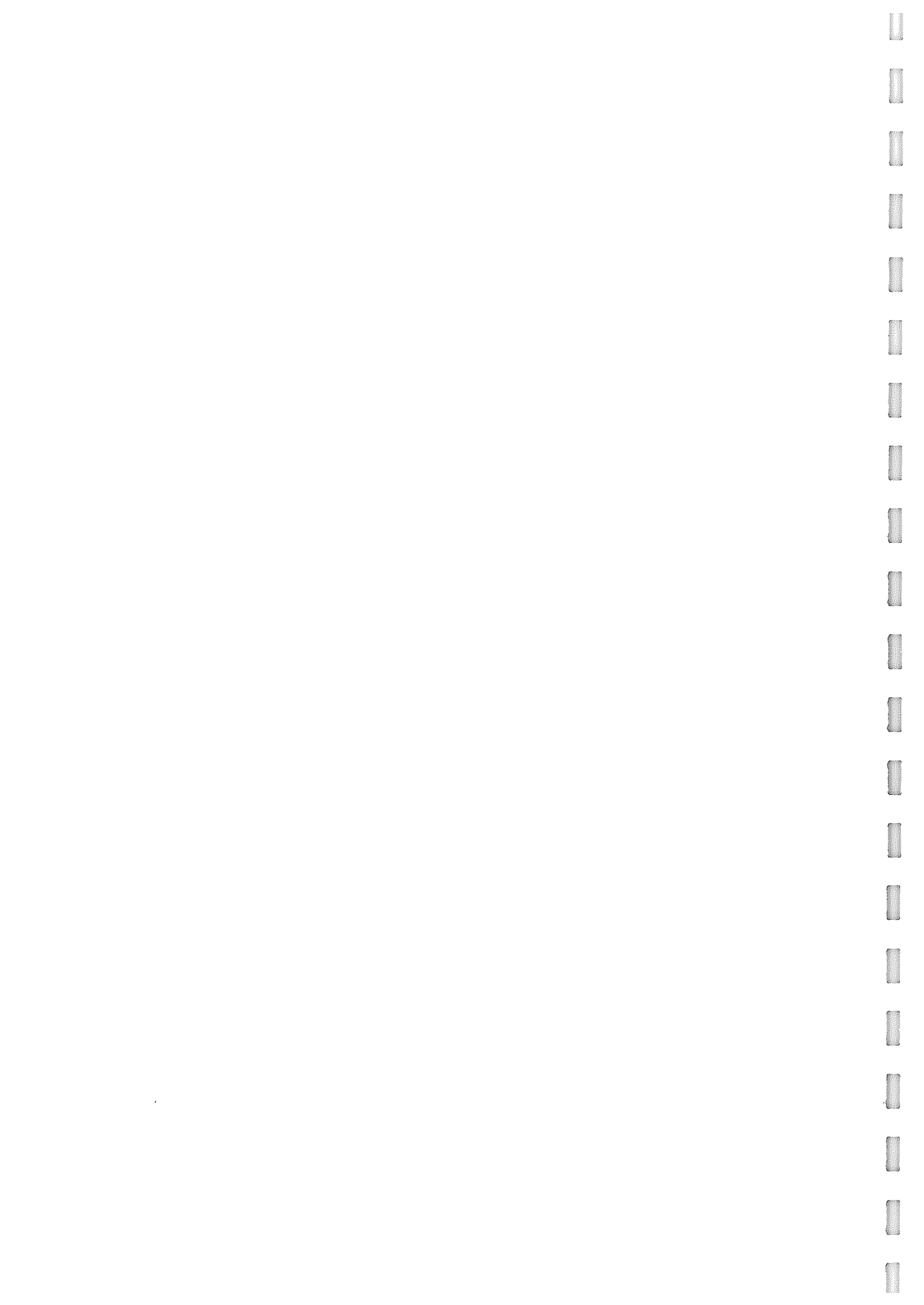
BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	TOTAL	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORÉES		Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 500 000		
CORPORELLES		Terrains				
		Sur sol propre				
		Constructions				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.		32 030		
		Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers		16 779		
		Autres immos corporelles				
		Matériel de transport				2 115
		Matériel de bureau & mobilier informatique		23 241		
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>				72 051		2 115
FINANCIÈRES		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations		71 613		
		Autres titres immobilisés				50 022
		Prêts et autres immobilisations financières		30		250
<b>TOTAL</b>				71 643		50 272
<b>TOTAL GENERAL</b>				1 643 694		52 387

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPORÉES		Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 500 000	1 500 000
CORPORELLES		Terrains				
		Sur sol propre				
		Constructions				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			32 030	32 030
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers			16 779	16 779
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier			25 356	25 356	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>					74 166	74 166
FINANCIÈRES		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations			71 613	
		Autres titres immobilisés			50 022	
		Prêts & autres immob. financières			280	
<b>TOTAL</b>					121 915	
<b>TOTAL GENERAL</b>					1 696 081	1 574 166



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

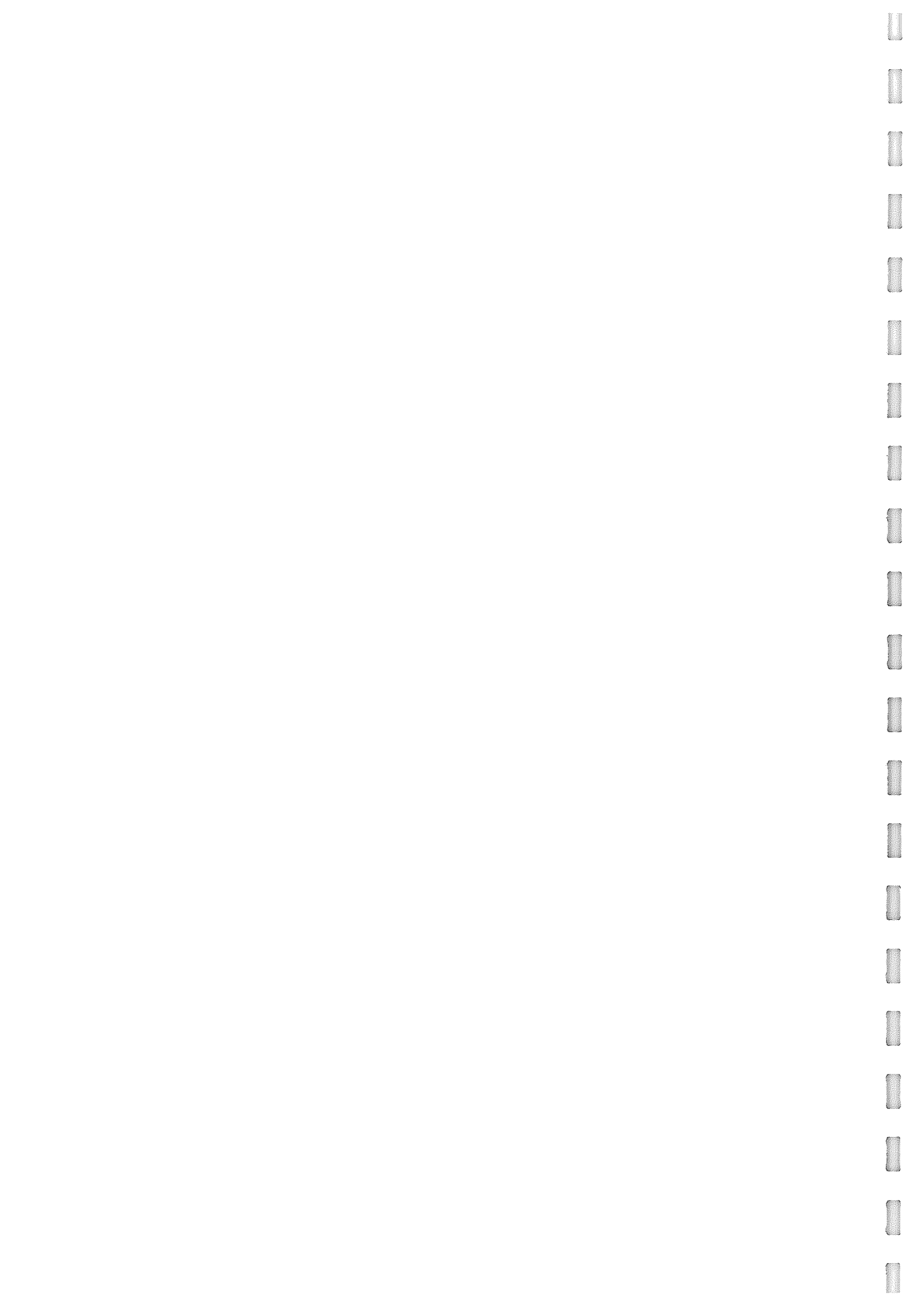
**BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		7 698		7 698	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL</b>		7 698		7 698	
Terrains					
Sur sol propre					
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.	32 030			32 030	
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.	16 779			16 779	
Autres immob. corporelles					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.	20 988	1 009		21 997	
Emballages récupérables divers					
<b>TOTAL</b>	69 798	1 009		70 806	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>69 798</b>	<b>8 707</b>		<b>78 504</b>	

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

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 POUR RISQUES ET CHARGES

BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

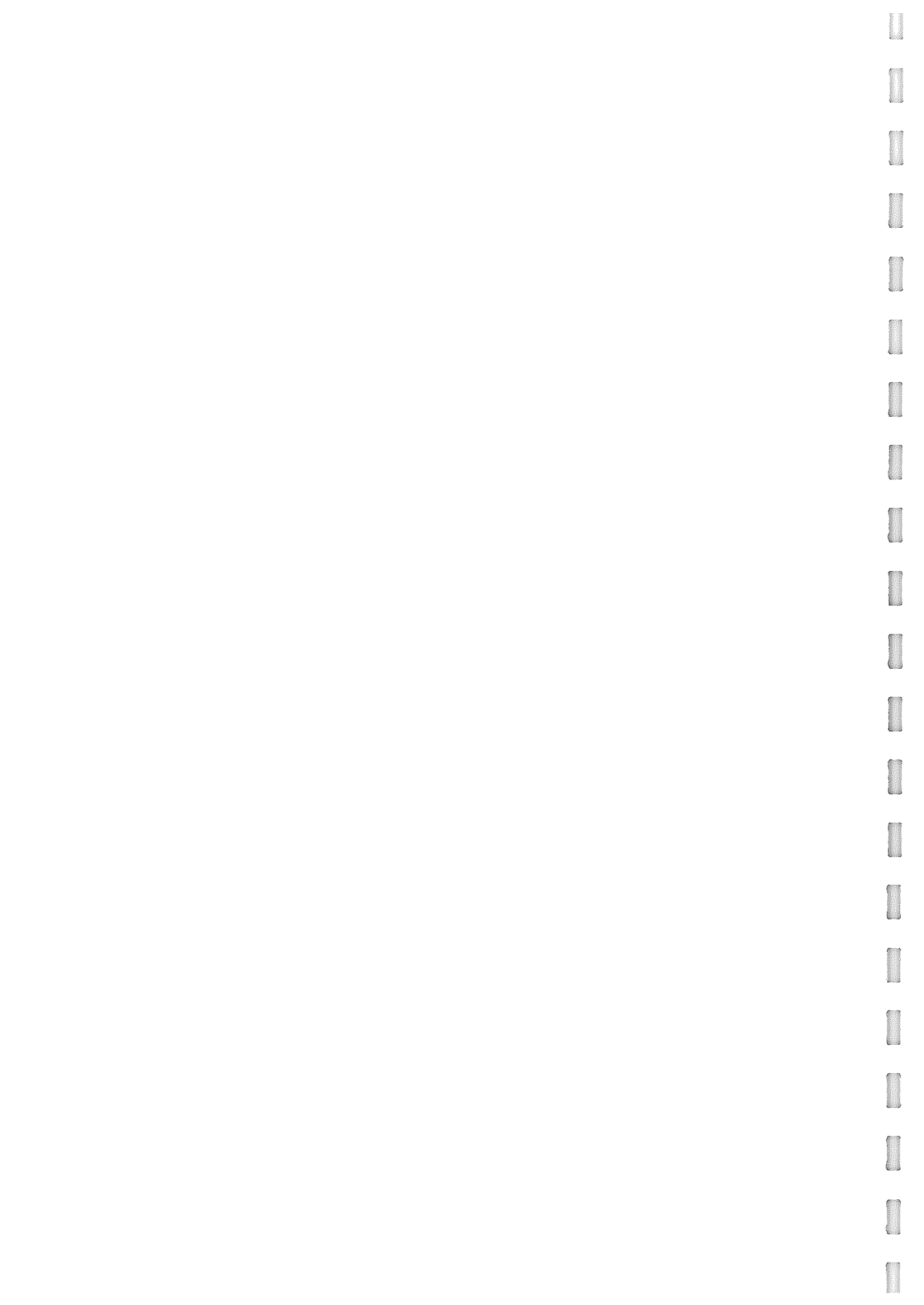
## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
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	75 824,00				75 824,00
<b>TOTAL</b>	<b>75 824,00</b>				<b>75 824,00</b>

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	66 360,46	40 451,29
financières		
exceptionnelles		





# LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

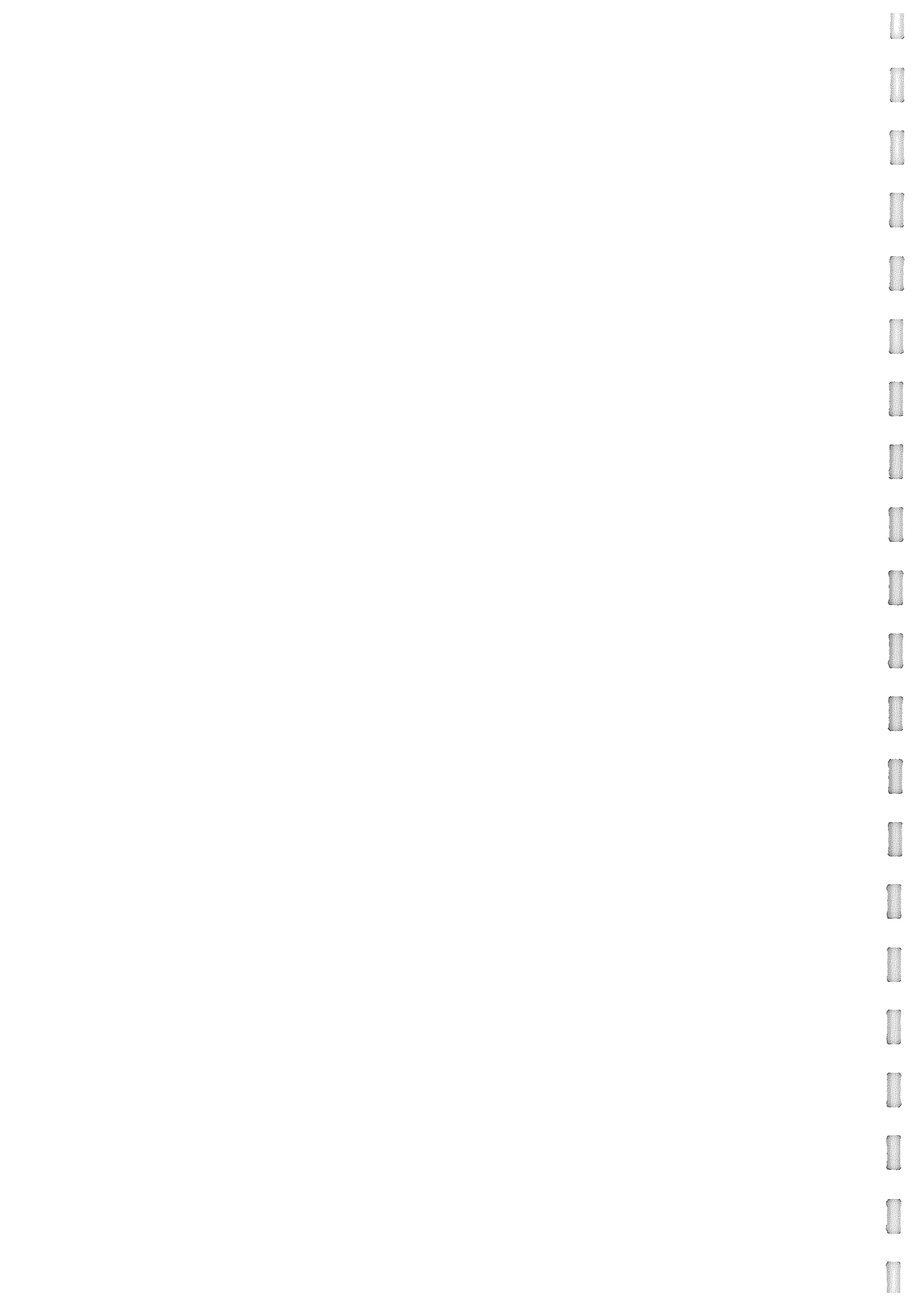
BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
<b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) CBA - 0 1731 CH. HAUTEUR LEZARDE 97190 PETIT BOURG -	68 597	13 965	99,99	6 532
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
<b>3. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>				
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

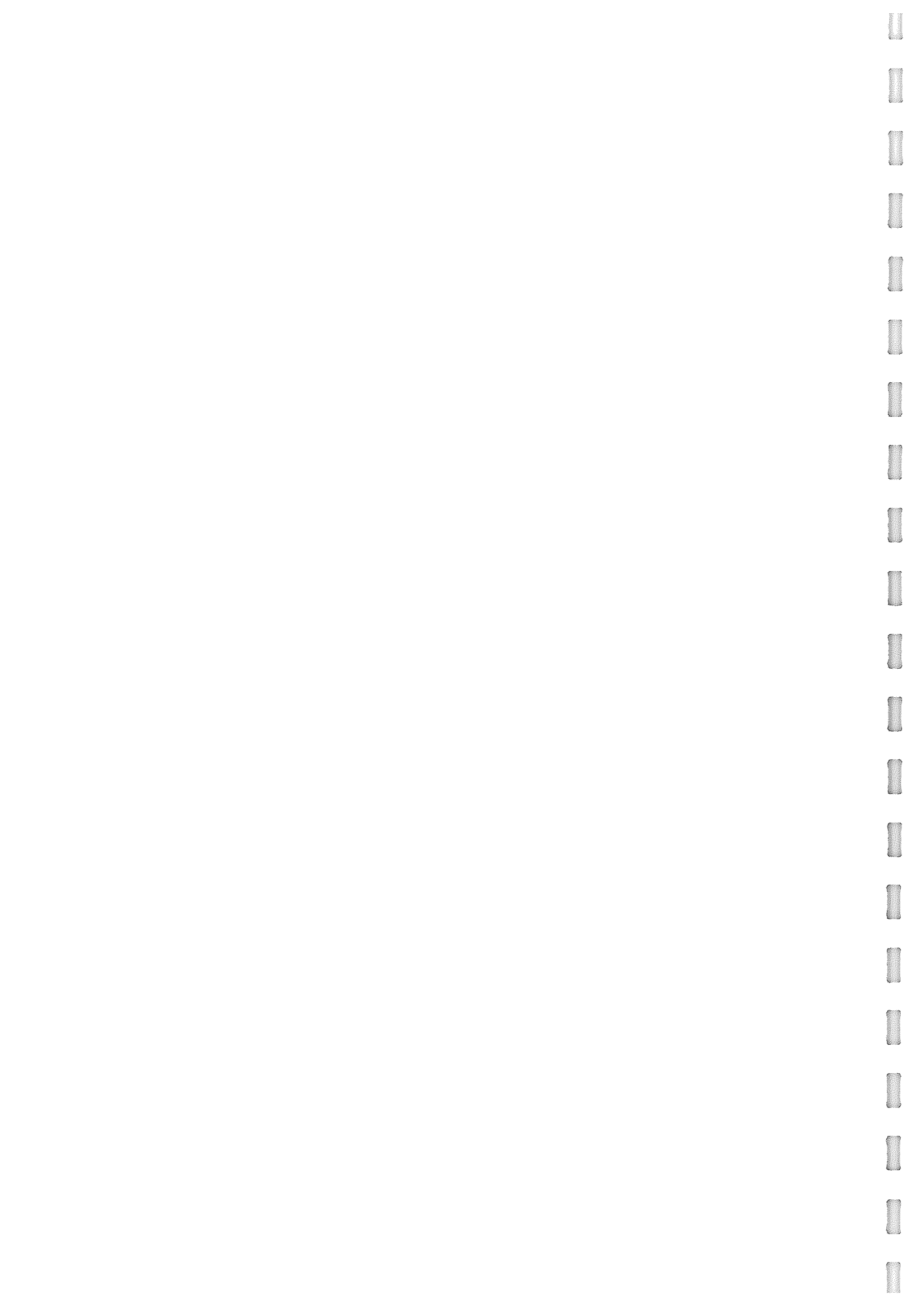
BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (9) (9)	Montant des cautions et avals donnes par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice ecoule (7) (10)	Résultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)										
				Brute	Nette															
<b>Filiales et participations (1)</b>  <b>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)</b> 1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société) CBA - 0 1731 CH. HAUTEUR LEZARDE 97190 PETIT BOURG - 808434757 2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)  <b>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b> 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											68 597	7 163	99,99	71 613	71 613			79 106	6 532	20 000

(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 astreinte 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 l'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





# ACTIF CIRCULANT

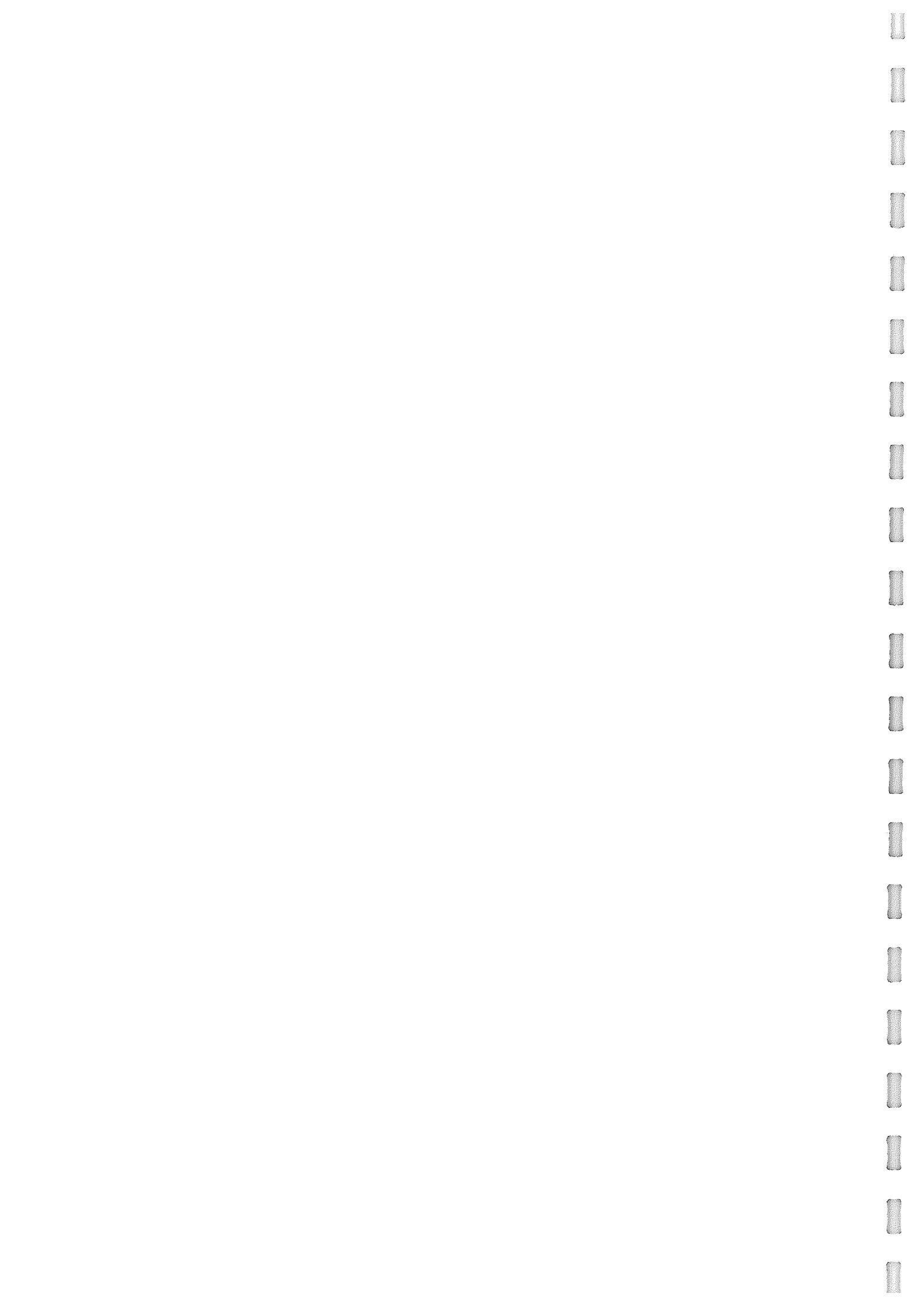
BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	280		280
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	140 906	140 906	
	Autres créances clients	367 649	367 649	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	23 776	23 776	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	3 515	3 515	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	13 861	13 861		
Charges constatées d'avance	10 936	10 936		
<b>TOTAUX</b>		<b>560 921</b>	<b>560 641</b>	<b>280</b>
(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			





# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

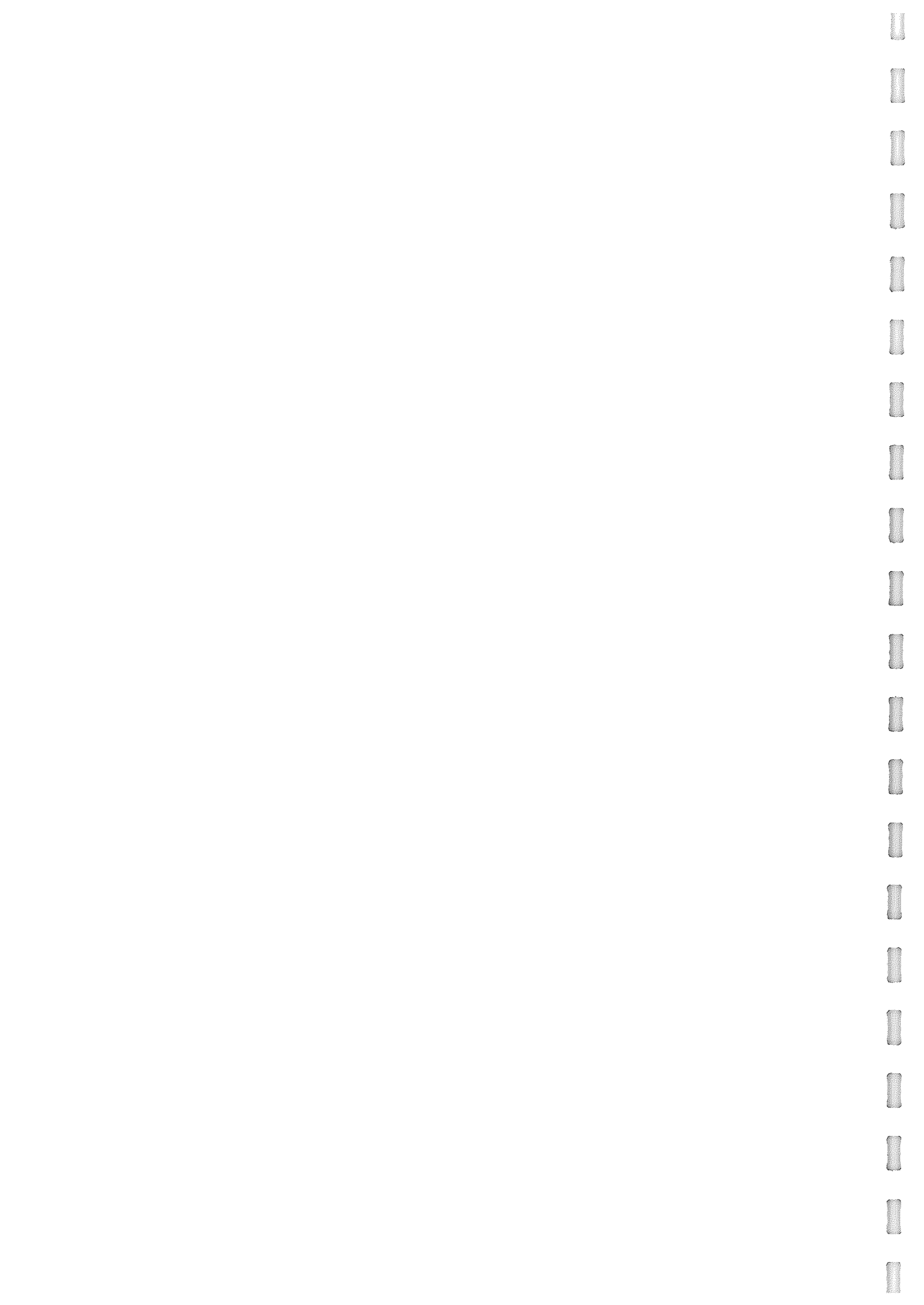
## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 936
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>10 936</b>

## 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	
Autres créances	3 515
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>3 515</b>





# CAPITAUX PROPRES

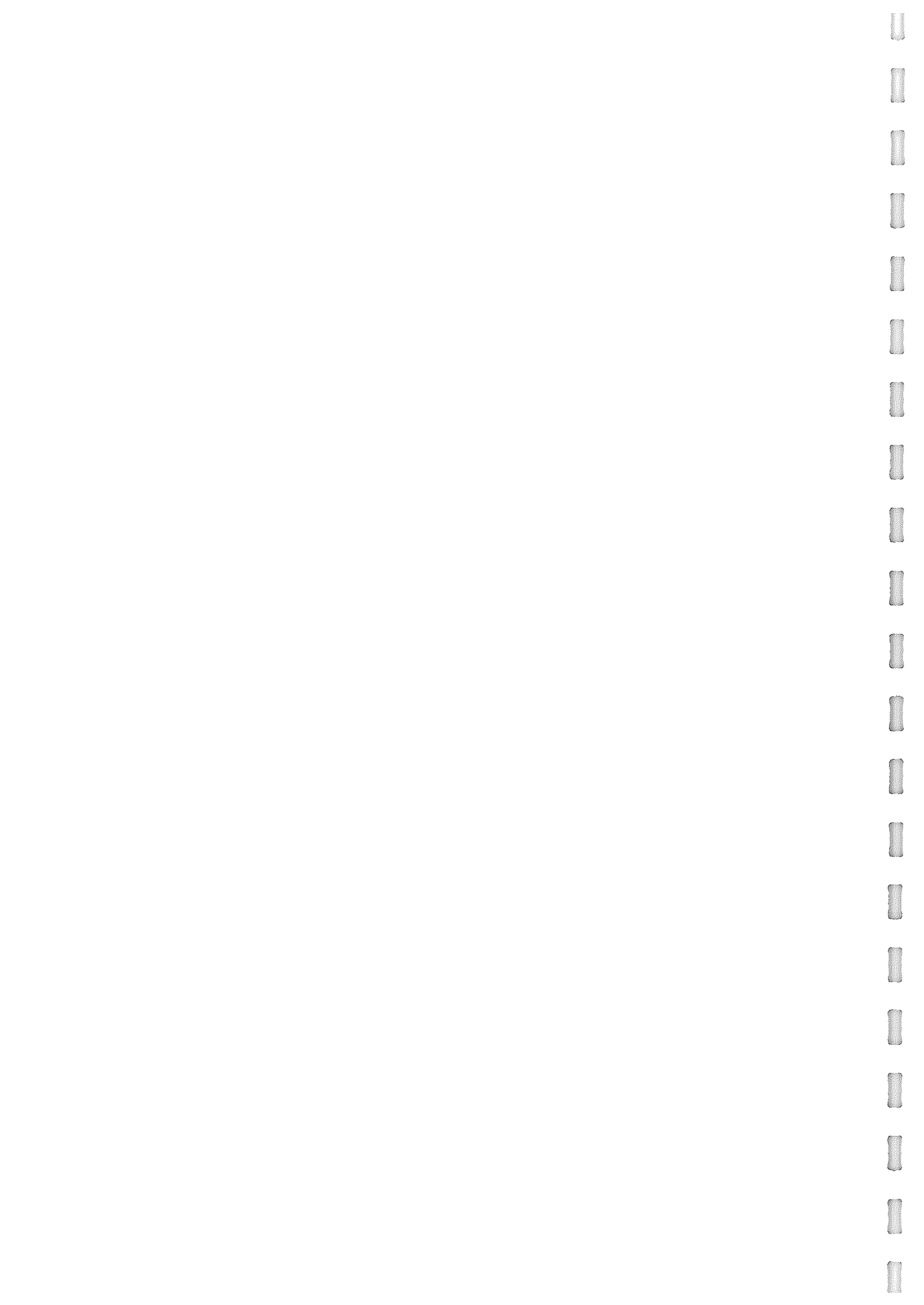
BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## EVOLUTION DANS LA RÉPARTITION

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 611,00	300,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 611,00	300,00





# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

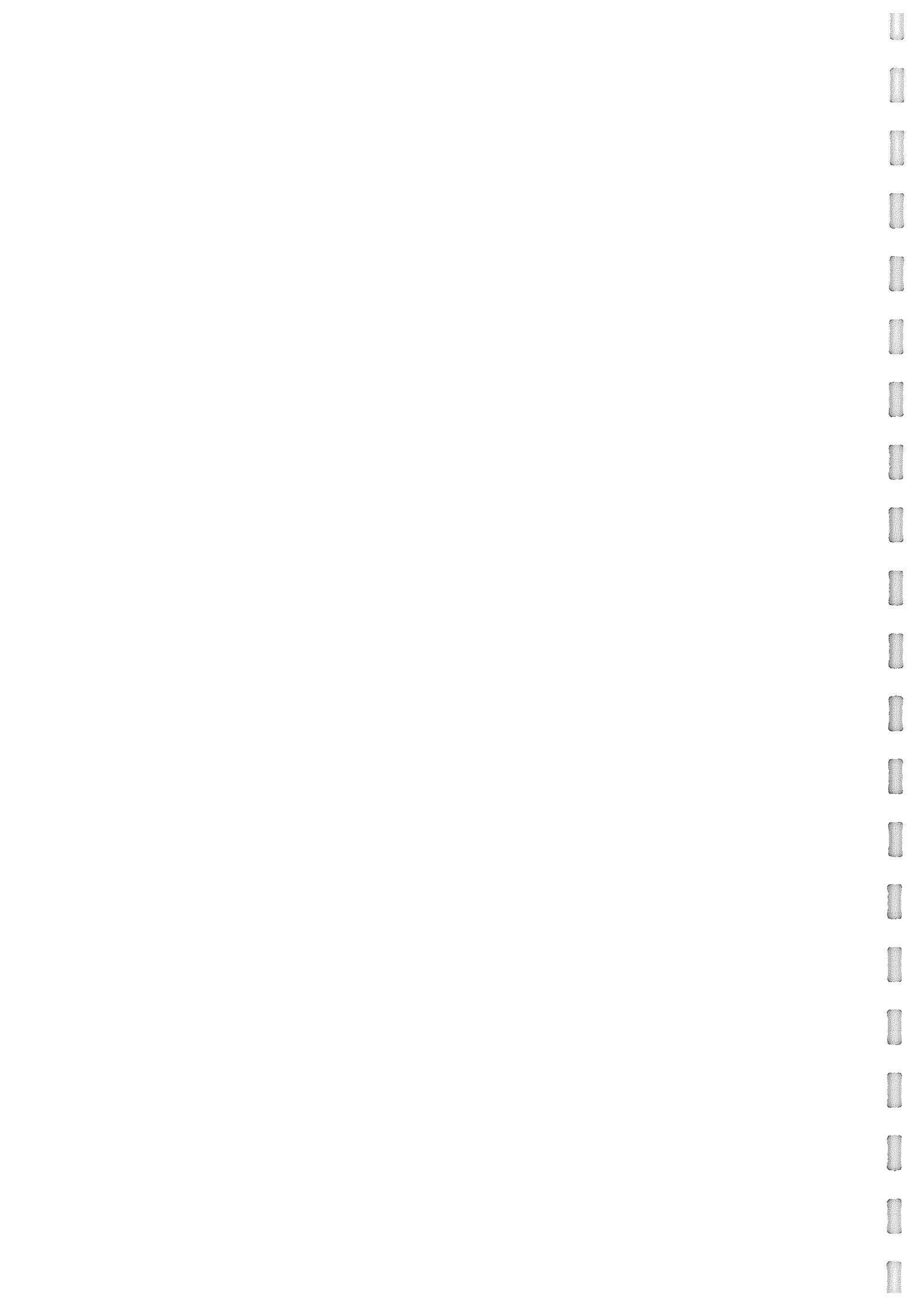
## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

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	300 000	174 876	125 124	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	146 275	146 275		
Personnel & comptes rattachés	159 996	159 996		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	102 400	102 400		
Etat & Impôts sur les bénéfices	40 293	40 293		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	99 852	99 852		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	9 850	9 850		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	409	409		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 542	3 542		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>862 618</b>	<b>737 494</b>	<b>125 124</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2) Montant divers emprunts, dett/associés





# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

BORDIER - SAS GB AUDIT CONSEIL

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES À PAYER

### CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

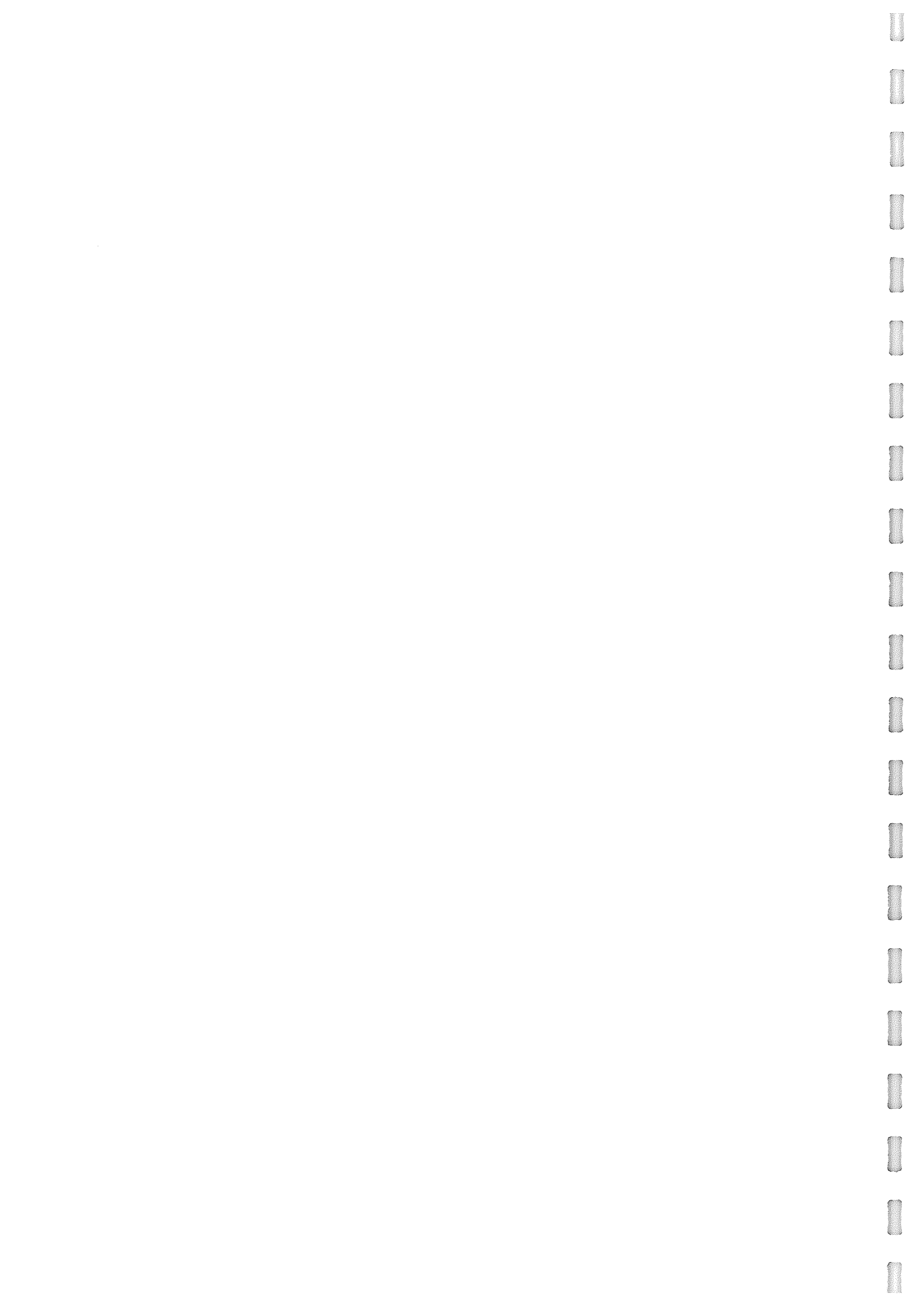
MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	172
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 343
Dettes fiscales et sociales	215 228
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 542

**TOTAL DES CHARGES À PAYER**

**247 285**





# G.B. AUDIT CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 483 300 €

Siège social : 20, Rue de la Cabeyre B.P. 41 33240 ST ANDRE DE CUBZAC  
452 778 467 RCS LIBOURNE

---

<b>ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2022</b>
--

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

## DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 386 098,76 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	386 098,76 euros
A titre de dividendes	<u>300 000,00 euros</u>
Le solde	86 098,76 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 1 269 193,01 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

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

- depuis le 1<sup>er</sup> 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,
- 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),
- 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,
- 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 :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 303,54 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 298 696,46 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 :

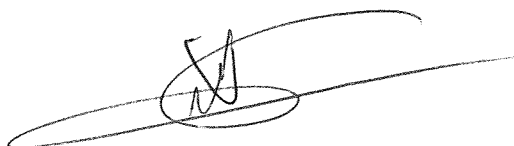
- ❖ Exercice clos le 31 décembre 2018 : 220 004,70 euros
  - ⇒ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 862,20 euros
  - ⇒ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 219 142,50 euros
- ❖ Exercice clos le 31 décembre 2019 : 231 984,00 euros
  - ⇒ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 008,00 euros
  - ⇒ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 230 976,00 euros
- ❖ Exercice clos le 31 décembre 2020 : 231 984,00 euros
  - ⇒ dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 008,00 euros
  - ⇒ dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 230 976,00 euros

### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 juin 2022**

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

Certifié conforme,

Le Président,  
*Nicolas DIOT*



# In Extenso

## Cabinet Husson

Le Belvédère

1 rue Marcel Pagnol

47510 Foulayronnes

Tél. : 05 53 95 66 35

Fax. : 05 53 95 82 87

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)

[www.reussir-au-quotidien.fr](http://www.reussir-au-quotidien.fr)

## SAS GB AUDIT CONSEIL

Société par Actions Simplifiée au capital de 483 300 €

20 Rue de la Cabeyre – BP 41

33240 SAINT ANDRE DE CUBZAC

\*\*\*\*\*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2021

**GB AUDIT CONSEIL**  
**Société par Actions Simplifiée au capital de 483 300 €**

**20 Rue de la Cabeyre – BP 41**  
**33240 SAINT ANDRE DE CUBZAC**

-----

**- Exercice clos au 31 Décembre 2021 -**  
**Du 1<sup>er</sup> Janvier 2021 au 31 Décembre 2021**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée GB AUDIT CONSEIL

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée GB AUDIT CONSEIL relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Nos travaux ont porté sur la mise en œuvre de procédures d'audit telles que la revue analytique des charges et produits.

Sur la base de ces éléments et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues ainsi que leur correcte application et validé la pertinence des informations données dans l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Foulayronnes, le 17 Juin 2022

Le Commissaire aux Comptes  
**SAS CABINET HUSSON**

**P. PANOULLERES**  
Président