

RCS : BOURGES

Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00460

Numéro SIREN : 814 574 984

Nom ou dénomination : C.G.R. AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 20/04/2018 sous le numéro de dépôt 1106

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 14	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	59 350		59 350		59 350	
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	533	19	514		514	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		59 883	19	59 864		59 864	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	30 142	1 500	28 642	5 867	22 775	388.16
	Autres créances	8 687		8 687	1 173	7 514	640.66
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	40 525		40 525	29 684	10 841	36.52
	Charges constatées d'avance (3)	5 852		5 852	3 784	2 068	54.66
	Total III	85 206	1 500	83 706	40 508	43 198	106.64
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		145 088	1 519	143 569	40 508	103 061	254.42

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart N / N-1	
		12	14	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000)	1 000	1 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	100		100	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	10 185		10 185	
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	43 347	22 285	21 062	94.51
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	54 632	23 285	31 347	134.62
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTES (1)	Total III				
	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	53 526		53 526	
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 024	52	973	NS
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 733	7 028	10 704	152.30
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales	11 155	4 643	6 512	140.25
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)	5 500	5 500		
	Total IV	88 938	17 223	71 715	416.39
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	143 569	40 508	103 061	254.42

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

88 938 17 223

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 14		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	120 412		120 412	39 909		80 503	201.72
Chiffre d'affaires NET	120 412		120 412	39 909		80 503	201.72
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			3			3	
Total des Produits d'exploitation (I)			120 414	39 909		80 505	201.72
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			70 955	16 201		54 754	337.97
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19			19	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 500			1 500	
Dotations aux provisions							
Autres charges			2			2	
Total des Charges d'exploitation (II)			72 475	16 201		56 274	347.35
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			47 939	23 708		24 231	102.21
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 14	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	694		694	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	694		694	
2. Résultat financier (V-VI)	694		694	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	47 245	23 708	23 537	99.28
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 898	1 423	2 475	173.93
Total des produits (I+III+V+VII)	120 414	39 909	80 505	201.72
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	77 068	17 624	59 444	337.29
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	43 347	22 285	21 062	94.51

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	x	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	x	
Informations générales complémentaires		NA
Informations complémentaires (CICE)		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Etat des provisions	x	
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Composition du capital social	x	
Fonds commercial	x	
Autres immobilisations incorporelles	x	
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Titres immobilisés		NS
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluation des créances et des dettes	x	
Dépréciation des créances		NA
Disponibilités en Euros	x	
Produits à recevoir	x	
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites		NA
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Résultats financiers des cinq derniers exercices	x	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 143 569.38 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 120 411.89 Euros et dégageant un bénéfice de 43 346.66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La SAS CGR AUDIT a repris sur l'exercice les mandats de commissariat aux comptes du cabinet individuel Gilles Royer arrivés à échéance.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			59 350
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			533
TOTAL			533
TOTAL GENERAL			59 883

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			59 350	59 350
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			533	533
TOTAL			533	533
TOTAL GENERAL			59 883	59 883

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		19		19
TOTAL		19		19
TOTAL GENERAL		19		19

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	19				
TOTAL	19				
TOTAL GENERAL	19				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 500			1 500
TOTAL		1 500			1 500
TOTAL GENERAL		1 500			1 500
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 500			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients		30 142	30 142	
Taxe sur la valeur ajoutée		3 133	3 133	
Débiteurs divers		5 554	5 554	
Charges constatées d'avance		5 852	5 852	
TOTAL		44 681	44 681	

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine		53 526	53 526		
Fournisseurs et comptes rattachés		17 733	17 733		
Personnel et comptes rattachés		61	61		
Impôts sur les bénéfices		3 898	3 898		
Taxe sur la valeur ajoutée		7 196	7 196		
Groupe et associés		1 024	1 024		
Produits constatés d'avance		5 500	5 500		
TOTAL		88 938	88 938		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		60 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 474			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	100			100

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
INDEMNITE PRESENT CLIENT (REPRISE MANDATS GR)	59 350			59 350	
Total	59 350			59 350	

Le test annuel de dépréciation sur les fonds de commerce réalisé à la clôture n'a pas amené à constater une dépréciation

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 733
Dettes fiscales et sociales	61
Total	17 794

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 852
Total	5 852
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 500
Total	5 500

C.G.R. AUDIT
SAS au capital de 1000 euros
Siège social : Immeuble le Caméléon
Parc Comitec
1, rue Champollion
18000 BOURGES

Reçu au Greffe du Tribunal
de Commerce de Bourges
le
20 AVR. 2018

RCS BOURGES 814 574 984

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 13 AVRIL 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 43 346,66 euros de la manière suivante :

Résultat :

Bénéfice43 346,66 euros

Affectation :

A titre de dividendes, la somme de 30 000,00 euros
Au compte « Autres réserves » 13 346,66 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres sont de 24 631,74 euros.

Le dividende unitaire est de 300 euros.

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

Conformément à la loi de finances pour 2018, ce dividende est soumis au prélèvement forfaitaire unique de 30% (12,8% d'impôt et 17,2% de prélèvements sociaux)

Ce dividende peut également être soumis, sur option, à l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce cas, il est éligible à l'abattement de 40% compensant pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, la suppression de l'avoir fiscal. En cas d'option pour le barème progressif, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, nous vous indiquons ci-après le montant des dividendes distribués au cours de l'exercice antérieur.

Exercice	clos	le	Dividende distribué ouvrant droit
31/12/2016			à abattement : 12 000 €

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme,
Le Président,



Ga