

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 31/05/2019 sous le numéro de dépôt 1872

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12	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	5 279	502	4 777	4 777	
	Fonds commercial (1)	81 350		81 350	59 350	22 000 37.07
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	1 102	279	823	514	310 60.34
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	20		20		20
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	Total II	87 751	781	86 970	59 864	27 106 45.28
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	17 438	1 500	15 938	28 642	12 705 44.36
	Autres créances	5 088		5 088	8 687	3 599 41.43
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	55 657		55 657	40 525	15 132 37.34
	Charges constatées d'avance (3)	3 215		3 215	5 852	2 638 45.07
	Total III	81 397	1 500	79 897	83 706	3 809 4.55
	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)		169 148	2 281	166 867	143 569	23 297 16.23

Copie certifiée conforme

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12		Exercice N-1 31/12/2017 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000)		1 000		1 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale		100		100		
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves		23 532		10 185	13 347	131.04
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		35 514		43 347	7 833	18.07
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I		60 146		54 632	5 514	10.09
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
Comptes de Régularisation	Total III						
	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit		64 864		53 526	11 338	21.18
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses		1 213		1 024	189	18.48
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 222		17 733	10 489	59.15
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fiscales et sociales		6 922		11 155	4 233	37.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		5 500		5 500		
	Total IV		106 721		88 938	17 784	20.00
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)			166 867		143 569	23 297	16.23

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

106 721 88 938

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Ventes marchandises + Production	140 774	100.00	120 412	100.00	20 362	16.91
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	140 774	100.00	120 412	100.00	20 362	16.91
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	140 774	100.00	120 412	100.00	20 362	16.91
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	140 774	100.00	120 412	100.00	20 362	16.91
Marge brute globale	140 774	100.00	120 412	100.00	20 362	16.91
- Autres achats + charges externes	99 625	70.77	70 955	58.93	28 670	40.41
Valeur ajoutée	41 148	29.23	49 457	41.07	8 309	16.80
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 314	0.93			1 314	
- Salaires du personnel						
- Charges sociales du personnel						
Excédent brut d'exploitation	39 834	28.30	49 457	41.07	9 623	19.46
+ Autres produits de gestion courante	1		3		2	75.00
- Autres charges de gestion courante	1		2		1	58.23
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	1 023	0.73			1 023	
- Dotations aux amortissements	762	0.54	19	0.02	743	NS
- Dotations aux provisions			1 500	1.25	1 500	100.00
Résultat d'exploitation	40 095	28.48	47 939	39.81	7 844	16.36
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières	1 070	0.76	694	0.58	375	54.05
Résultat courant	39 026	27.72	47 245	39.24	8 219	17.40
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
- Impôt sur les bénéfices	3 512	2.49	3 898	3.24	386	9.90
- Participation des salariés						
Résultat NET	35 514	25.23	43 347	36.00	7 833	18.07

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	140 774		140 774	120 412	20 362	16.91
Chiffre d'affaires NET	140 774		140 774	120 412	20 362	16.91
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 023		1 023	
Autres produits			1	3	2	75.00
Total des Produits d'exploitation (I)			141 797	120 414	21 383	17.76
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 *			99 625	70 955	28 670	40.41
Impôts, taxes et versements assimilés			1 314		1 314	
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			762	19	743	NS
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				1 500	1 500	100.00
Dotations aux provisions						
Autres charges			1	2	1	58.23
Total des Charges d'exploitation (II)			101 702	72 475	29 226	40.33
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			40 095	47 939	7 844	16.36
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	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)	1 070	694	375	54.05
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 070	694	375	54.05
2. Résultat financier (V-VI)	1 070	694	375	54.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	39 026	47 245	8 219	17.40
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)	3 512	3 898	386	9.90
Total des produits (I+III+V+VII)	141 797	120 414	21 383	17.76
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	106 284	77 068	29 216	37.91
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	35 514	43 347	7 833	18.07

* 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

Attestation de présentation des comptes

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		4 776.75		4 776.75	
20500000 LOGICIELS		5 278.75		5 278.75	
28050000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS		502.00-		502.00-	
FONDS COMMERCIAL		81 350.00	59 350.00	22 000.00	37.07
20700000 INDEMNITE DE PRESENT CLIENT.		81 350.00	59 350.00	22 000.00	37.07
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		823.37	513.50	309.87	60.34
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE		1 102.37	532.50	569.87	107.02
28183000 AMORTISSEMENT MAT BUREAU INFOR		279.00-	19.00-	260.00-	NS
AUTRES PARTICIPATIONS		19.50		19.50	
26100000 TITRES DE PARTICIPATION		19.50		19.50	
Total II		86 969.62	59 863.50	27 106.12	45.28
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		15 937.50	28 642.06	12 704.56-	44.36-
41100000 CLIENTS		15 637.50	30 142.06	14 504.56-	48.12-
41600000 CLIENTS DOUTEUX		1 800.00		1 800.00	
49100000 PROV DEPR CREANCES CLIENTS		1 500.00-	1 500.00-		
AUTRES CREANCES		5 088.15	8 687.00	3 598.85-	41.43-
44400000 ETAT - IMPOTS		384.00		384.00	
44566000 TVA DED SUR BIENS ET SERVICES		1 731.15	177.83	1 553.32	873.49
44586000 TVA SUR FNP		2 973.00	2 955.45	17.55	0.59
46710000 CREANCES DIVERSES			5 553.72	5 553.72-	100.00-
DISPONIBILITES		55 656.82	40 524.54	15 132.28	37.34
51210000 BANQUE LCL		53 617.87	38 017.20	15 600.67	41.04
51230000 BANQUE NUGER		197.77	2 507.34	2 309.57-	92.11-
51240000 CREDIT AGRICOLE		1 841.18		1 841.18	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 214.58	5 852.28	2 637.70-	45.07-
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 214.58	5 852.28	2 637.70-	45.07-
Total III		79 897.05	83 705.88	3 808.83-	4.55-
TOTAL GENERAL		166 866.67	143 569.38	23 297.29	16.23

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAL		1 000.00	1 000.00		
10130000 CAPITAL SOUSCRIS VERSE		1 000.00	1 000.00		
RESERVE LEGALE		100.00	100.00		
10610000 RESERVE LEGALE		100.00	100.00		
AUTRES RESERVES		23 531.74	10 185.08	13 346.66	131.04
10680000 AUTRES RESERVES		23 531.74	10 185.08	13 346.66	131.04
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		35 513.76	43 346.66	7 832.90	18.07
Total I		60 145.50	54 631.74	5 513.76	10.09
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		64 863.67	53 525.73	11 337.94	21.18
16400003 PRET LCL 17906900		22 444.65	26 591.48	4 146.83	15.59
16400004 PRET NUGER 1472200138		22 792.60	26 934.25	4 141.65	15.38
16400005 PRET NUGER ACQU CLIENT. 2 2018		10 773.66		10 773.66	
16400006 PRET CREDIT AGRICOLE 865323		8 852.76		8 852.76	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		1 213.34	1 024.12	189.22	18.48
45510000 CC ASSOCIE GILLES ROYER		1 146.84	1 009.92	136.92	13.56
45520000 COMPTE COURANT ASSOCIE JME		66.50	14.20	52.30	368.31
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		28 222.04	17 732.74	10 489.30	59.15
40100000 FOURNISSEURS		10 384.04		10 384.04	
40810000 FOURNISSEURS FNP		17 838.00	17 732.74	105.26	0.59
DETTE FISCALES ET SOCIALES		6 922.12	11 155.05	4 232.93	37.95
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER		97.23	60.89	36.34	59.68
44400000 ETAT - IMPOTS			3 898.00	3 898.00	100.00
44551000 TVA A DECAISSER		3 919.00	2 172.00	1 747.00	80.43
44570000 TVA COLLECTEE		2 905.89	5 024.16	2 118.27	42.16
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		5 500.00	5 500.00		
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		5 500.00	5 500.00		
Total IV		106 721.17	88 937.64	17 783.53	20.00
TOTAL GENERAL		166 866.67	143 569.38	23 297.29	16.23

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	CA	31/12/2017 12	CA	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	140 773.66	100.00	120 411.89	100.00	20 361.77	16.91
PRODUCTION VENDUE	140 773.66	100.00	120 411.89	100.00	20 361.77	16.91
70600500 HONORAIRES CAC	128 041.60	90.96	88 630.97	73.61	39 410.63	44.47
70600502 COMMISSARIAT AUX APPORTS	4 000.00	2.84	16 500.00	13.70	12 500.00	75.76
70600503 COMMISSARIAT TRANSFORMATION	700.00	0.50	4 200.00	3.49	3 500.00	83.33
70800200 REFACT FRAIS DEPLACEMENT	8 032.06	5.71	11 080.92	9.20	3 048.86	27.51
PRODUCTION DE L'EXERCICE	140 773.66	100.00	120 411.89	100.00	20 361.77	16.91
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	140 773.66	100.00	120 411.89	100.00	20 361.77	16.91
MARGE BRUTE GLOBALE	140 773.66	100.00	120 411.89	100.00	20 361.77	16.91
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	99 625.23	70.77	70 954.83	58.93	28 670.40	40.41
60610000 EDF / GDF	320.00	0.23	85.71	0.07	234.29	273.35
60628000 FRAIS DE DEPLACEMENT KM	1 012.72	0.72			1 012.72	
60630000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	367.00	0.26	537.44	0.45	170.44	31.71
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 249.88	0.89	491.55	0.41	758.33	154.27
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	230.00	0.16	19.44	0.02	210.56	NS
61100000 SOUS-TRAITANCE CAB GR ET CGRA	45 810.36	32.54	45 722.74	37.97	87.62	0.19
61300000 LOCATION BOX	363.00	0.26			363.00	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 852.00	2.03	1 256.82	1.04	1 595.18	126.92
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 228.88	2.29	941.65	0.78	2 287.23	242.90
61400000 CHARGES LOCATIVES	15.00	0.01	62.49	0.05	47.49	76.00
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	709.00	0.50	246.71	0.20	462.29	187.38
61520000 ENTRETIEN / MENAGE BUREAU	476.00	0.34	174.99	0.15	301.01	172.02
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 339.00	1.66	978.73	0.81	1 360.27	138.98
61600000 ASSURANCES	728.72	0.52	293.40	0.24	435.32	148.37
61810000 DOCUMENTATION	1 067.00	0.76	801.34	0.67	265.66	33.15
61850000 FRAIS DE FORMATION	222.00	0.16			222.00	
61851000 ASSEMBLEES - SEMINAIRES			380.00	0.32	380.00	100.00
62260000 HONORAIRES	1 830.00	1.30	210.00	0.17	1 620.00	771.43
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	139.01	0.10	54.10	0.04	84.91	156.95
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	237.00	0.17			237.00	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	346.00	0.25			346.00	
62400000 TRANSPORT DE BIENS	3.00	0.00			3.00	
62410000 FRAIS TRANSPORT SUR ACHATS	2.00	0.00			2.00	
62510000 DEPLACEMENTS HORS KM	20 463.87	14.54	11 416.35	9.48	9 047.52	79.25
62520000 FRAIS KM GR	2 421.23	1.72	1 963.95	1.63	457.28	23.28
62521000 FRAIS KM DEPLACEMENT SALARIE	2 015.83	1.43	1 128.34	0.94	887.49	78.65
62610000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	4 747.30	3.37	1 100.16	0.91	3 647.14	331.51
62611000 FRAIS DE TELEPHONE	133.00	0.09	32.85	0.03	100.15	304.87
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 729.21	1.23	1 264.26	1.05	464.95	36.78
62810000 COTISATIONS	4 567.22	3.24	1 791.81	1.49	2 775.41	154.89
VALEUR AJOUTEE	41 148.43	29.23	49 457.06	41.07	8 308.63	16.80
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 314.00	0.93			1 314.00	
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	520.00	0.37			520.00	
63511000 CFE	342.00	0.24			342.00	
63512000 TAXES FONCIERES	452.00	0.32			452.00	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2018 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2017 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	39 834.43	28.30	49 457.06	41.07	9 622.63	19.46
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0.63		2.52		1.89	75.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	0.63	0.00	2.52	0.00	1.89	75.00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0.66		1.58		0.92	58.23
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0.66	0.00	1.58	0.00	0.92	58.23
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 023.00	0.73			1 023.00	
79110000 TRANSFERTS DE CHARGES	1 023.00	0.73			1 023.00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	762.00	0.54	19.00	0.02	743.00	NS
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	762.00	0.54	19.00	0.02	743.00	NS
DOTATIONS AUX PROVISIONS			1 500.00	1.25	1 500.00	100.00
68174000 Prov depreciation créances			1 500.00	1.25	1 500.00	100.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 095.40	28.48	47 939.00	39.81	7 843.60	16.36
CHARGES FINANCIERES	1 069.64	0.76	694.34	0.58	375.30	54.05
66116000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	983.72	0.70	694.34	0.58	289.38	41.68
66160000 AGIOS BANCAIRES	85.92	0.06			85.92	
RESULTAT COURANT	39 025.76	27.72	47 244.66	39.24	8 218.90	17.40
IMPOT SUR LES BENEFICES	3 512.00	2.49	3 898.00	3.24	386.00	9.90
69500000 IMPOT SOCIETE	3 512.00	2.49	3 898.00	3.24	386.00	9.90
RESULTAT NET	35 513.76	25.23	43 346.66	36.00	7 832.90	18.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	140 773.66	120 411.89	20 361.77	16.91
70600500 HONORAIRES CAC	128 041.60	88 630.97	39 410.63	44.47
70600502 COMMISSARIAT AUX APPORTS	4 000.00	16 500.00	12 500.00	75.76
70600503 COMMISSARIAT TRANSFORMATION	700.00	4 200.00	3 500.00	83.33
70800200 REFACIT FRAIS DEPLACEMENT	8 032.06	11 080.92	3 048.86	27.51
Chiffre d'affaires NET	140 773.66	120 411.89	20 361.77	16.91
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	1 023.00		1 023.00	
79110000 TRANSFERTS DE CHARGES	1 023.00		1 023.00	
AUTRES PRODUITS	0.63	2.52	1.89	75.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	0.63	2.52	1.89	75.00
Total des Produits d'exploitation	141 797.29	120 414.41	21 382.88	17.76
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	99 625.23	70 954.83	28 670.40	40.41
60610000 EDF / GDF	320.00	85.71	234.29	273.35
60628000 FRAIS DE DEPLACEMENT KM	1 012.72		1 012.72	
60630000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	367.00	537.44	170.44	31.71
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 249.88	491.55	758.33	154.27
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	230.00	19.44	210.56	NS
61100000 SOUS-TRAITANCE CAB GR ET CGRA	45 810.36	45 722.74	87.62	0.19
61300000 LOCATION BOX	363.00		363.00	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	2 852.00	1 256.82	1 595.18	126.92
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 228.88	941.65	2 287.23	242.90
61400000 CHARGES LOCATIVES	15.00	62.49	47.49	76.00
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	709.00	246.71	462.29	187.38
61520000 ENTRETIEN / MENAGE BUREAU	476.00	174.99	301.01	172.02
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	2 339.00	978.73	1 360.27	138.98
61600000 ASSURANCES	728.72	293.40	435.32	148.37
61810000 DOCUMENTATION	1 067.00	801.34	265.66	33.15
61850000 FRAIS DE FORMATION	222.00		222.00	
61851000 ASSEMBLEES - SEMINAIRES		380.00	380.00	100.00
62260000 HONORAIRES	1 830.00	210.00	1 620.00	771.43
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	139.01	54.10	84.91	156.95
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	237.00		237.00	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	346.00		346.00	
62400000 TRANSPORT DE BIENS	3.00		3.00	
62410000 FRAIS TRANSPORT SUR ACHATS	2.00		2.00	
62510000 DEPLACEMENTS HORS KM	20 463.87	11 416.35	9 047.52	79.25
62520000 FRAIS KM GR	2 421.23	1 963.95	457.28	23.28
62521000 FRAIS KM DEPLACEMENT SALARIE	2 015.83	1 128.34	887.49	78.65
62610000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	4 747.30	1 100.16	3 647.14	331.51
62611000 FRAIS DE TELEPHONE	133.00	32.85	100.15	304.87
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 729.21	1 264.26	464.95	36.78
62810000 COTISATIONS	4 567.22	1 791.81	2 775.41	154.89
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 314.00		1 314.00	
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	520.00		520.00	
63511000 CFE	342.00		342.00	
63512000 TAXES FONCIERES	452.00		452.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	762.00	19.00	743.00	NS
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	762.00	19.00	743.00	NS
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		1 500.00	1 500.00	100.00
68174000 Prov depreciation créances		1 500.00	1 500.00	100.00
AUTRES CHARGES	0.66	1.58	0.92	58.23
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0.66	1.58	0.92	58.23
Total des Charges d'exploitation	101 701.89	72 475.41	29 226.48	40.33
Résultat d'exploitation	40 095.40	47 939.00	7 843.60	16.36
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 069.64	694.34	375.30	54.05
66116000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	983.72	694.34	289.38	41.68
66160000 AGIOS BANCAIRES	85.92		85.92	
Total des Charges financières	1 069.64	694.34	375.30	54.05
Résultat financier	1 069.64	694.34	375.30	54.05
Résultat courant avant impôts	39 025.76	47 244.66	8 218.90	17.40
IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 512.00	3 898.00	386.00	9.90
69500000 IMPOT SOCIETE	3 512.00	3 898.00	386.00	9.90
Total des produits	141 797.29	120 414.41	21 382.88	17.76
Total des charges	106 283.53	77 067.75	29 215.78	37.91
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	35 513.76	43 346.66	7 832.90	18.07

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	x	NA
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
- 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 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 166 866.67 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 140 773.66 Euros et dégagant un bénéfice de 35 513.76 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société CGR AUDIT a poursuivi sur l'exercice la reprise des mandats de commissariat aux comptes détenus en nom propre par Mr Gilles Royer.

- 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 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	59 350		27 279
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	533		570
TOTAL	533		570
Autres participations			20
TOTAL			20
TOTAL GENERAL	59 883		27 868

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			86 629	86 629
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 102	1 102
TOTAL			1 102	1 102
Autres participations			20	20
TOTAL			20	20
TOTAL GENERAL			87 751	87 751

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		502		502
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	19	260		279
TOTAL	19	260		279
TOTAL GENERAL	19	762		781

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	502				
Matériel de bureau informatique mobilier	260				
TOTAL	260				
TOTAL GENERAL	762				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	1 800	1 800	
Autres créances clients	15 638	15 638	
Impôts sur les bénéfices	384	384	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 704	4 704	
Charges constatées d'avance	3 215	3 215	
TOTAL	25 740	25 740	

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	64 864	64 864		
Fournisseurs et comptes rattachés	28 222	28 222		
Personnel et comptes rattachés	97	97		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 825	6 825		
Groupe et associés	1 213	1 213		
Produits constatés d'avance	5 500	5 500		
TOTAL	106 721	106 721		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 662			

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)	81 350			81 350	
Total	81 350			81 350	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	5 279	33.00

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.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 838
Dettes fiscales et sociales	97
Total	17 935

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 215
Total	3 215
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 500
Total	5 500

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2014	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social			1 000	1 000	1 000
Nbre des actions ordinaires existantes			100	100	100
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes			39 909	120 412	140 774
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions			23 708	48 764	39 788
Impôts sur les bénéfices			1 423	3 898	3 512
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions			22 285	43 347	35 514
Résultat distribué					30 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions			222.85	448.66	362.76
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions			222.85	433.47	355.14
Dividende distribué à chaque action					300.00
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice					

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

31 MAI 2019

RCS BOURGES 814 574 984

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 10 MAI 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 35 513,76 euros de la manière suivante :

Résultat :

Bénéfice	35 513,76 euros
Autres réserves	<u>23 531,74 euros</u>

Montant distribuable	59 045,50 euros
----------------------	-----------------

Affectation :

A titre de dividendes, la somme de	50 000 euros
--	--------------

Solde du compte « Autres réserves » après distribution.....	9 045,50 euros
---	----------------

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres sont de 10 145,50 euros.

Le dividende unitaire sera de 500 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)
Toutefois, les foyers dont le revenu fiscal de référence est inférieur à 50 000 euros (personne seule) ou 75 000 euros (couple), sont, sur demande expresse, dispensés du versement de ce Prélèvement Forfaitaire Unique.

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.

92

Exercice 31/12/2017	clos	le	Dividende distribué ouvrant droit à abattement : 30 000 €
Exercice 31/12/2016	clos	le	Dividende distribué ouvrant droit à abattement : 12 000 €

Cette résolution a été adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme,
Le Président,

