

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 19/05/2020 sous le numéro de dépôt 1166

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 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	2 262	3 017	4 777	1 760	36.85
	Fonds commercial (1)	87 902		87 902	81 350	6 552	8.05
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 102	647	455	823	368	44.69
	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		94 303	2 909	91 394	86 970	4 424	5.09
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	50 103		50 103	15 938	34 166	214.37
	Autres créances	3 719		3 719	5 088	1 370	26.92
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	3 982		3 982	55 657	51 675	92.85
	Charges constatées d'avance (3)	3 828		3 828	3 215	613	19.07
	Total III	61 631		61 631	79 897	18 266	22.86
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		155 934	2 909	153 025	166 867	13 842	8.30

Certifié conforme
Le Président

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

C.G.R.EXPERTISE

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	1 000	1 000		
	Réserves				
	Réserve légale	100	100		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	9 046	23 532	14 486	61.56
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	50 031	35 514	14 517	40.88
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	60 176	60 146	31	0.05
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	53 402	64 864	11 462	17.67
	Concours bancaires courants	474		474	
	Emprunts et dettes financières diverses	7 065	1 213	5 852	482.28
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 795	28 222	21 427	75.92
	Dettes fiscales et sociales	18 631	6 922	11 709	169.15
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	982		982	
	Produits constatés d'avance (I)	5 500	5 500		
	Total IV	92 849	106 721	13 873	13.00
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	153 025	166 867	13 842	8.30

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

92 849 106 721

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12		31/12/2018	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	193 028		100.00	140 774		100.00	52 254	37.12
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	193 028		100.00	140 774		100.00	52 254	37.12
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	193 028		100.00	140 774		100.00	52 254	37.12
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe								
Marge brute de production	193 028		100.00	140 774		100.00	52 254	37.12
Marge brute globale	193 028		100.00	140 774		100.00	52 254	37.12
- Autres achats + charges externes	127 576		66.09	99 625		70.77	27 951	28.06
Valeur ajoutée	65 451		33.91	41 148		29.23	24 303	59.06
+ Subventions d'exploitation								
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 721		0.89	1 314		0.93	407	31.00
- Salaires du personnel	7 207		3.73				7 207	
- Charges sociales du personnel	303		0.16				303	
Excédent brut d'exploitation	56 220		29.13	39 834		28.30	16 385	41.13
+ Autres produits de gestion courante	4			1			3	517.46
- Autres charges de gestion courante	0			1			0	54.55
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	9 704		5.03	1 023		0.73	8 681	848.61
- Dotations aux amortissements	2 128		1.10	762		0.54	1 366	179.27
- Dotations aux provisions								
Résultat d'exploitation	63 800		33.05	40 095		28.48	23 704	59.12
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers								
- Charges financières	1 196		0.62	1 070		0.76	126	11.82
Résultat courant	62 604		32.43	39 026		27.72	23 578	60.42
+ Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles								
Résultat exceptionnel								
- Impôt sur les bénéfices	12 573		6.51	3 512		2.49	9 061	258.00
- Participation des salariés								
Résultat NET	50 031		25.92	35 514		25.23	14 517	40.88

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	193 028		193 028	140 774	52 254	37.12
Chiffre d'affaires NET	193 028		193 028	140 774	52 254	37.12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 704	1 023	8 681	848.61
Autres produits			4	1	3	517.46
Total des Produits d'exploitation (I)			202 736	141 797	60 938	42.98
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 *			127 576	99 625	27 951	28.06
Impôts, taxes et versements assimilés			1 721	1 314	407	31.00
Salaires et traitements			7 207		7 207	
Charges sociales			303		303	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 128	762	1 366	179.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			0	1	0	54.55
Total des Charges d'exploitation (II)			138 936	101 702	37 234	36.61
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			63 800	40 095	23 704	59.12
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	
	31/12/2019 12	31/12/2018 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)	1 196	1 070	126	11.82
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 196	1 070	126	11.82
2. Résultat financier (V-VI)	1 196	1 070	126	11.82
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	62 604	39 026	23 578	60.42
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)	12 573	3 512	9 061	258.00
Total des produits (I+III+V+VII)	202 736	141 797	60 938	42.98
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	152 705	106 284	46 422	43.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	50 031	35 514	14 517	40.88

* 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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	3 016.75	4 776.75	1 760.00	36.85
20500000 LOGICIELS	5 278.75	5 278.75		
28050000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	2 262.00	502.00	1 760.00	350.60
FONDS COMMERCIAL	87 902.00	81 350.00	6 552.00	8.05
20700000 INDEMNITE DE PRESENT.CLIENT.	87 902.00	81 350.00	6 552.00	8.05
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	455.37	823.37	368.00	44.69
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	1 102.37	1 102.37		
28183000 AMORTISSEMENT MAT BUREAU INFOR	647.00	279.00	368.00	131.90
AUTRES PARTICIPATIONS	19.50	19.50		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	19.50	19.50		
Total II	91 393.62	86 969.62	4 424.00	5.09
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	50 103.37	15 937.50	34 165.87	214.37
41100000 CLIENTS	49 118.17	15 637.50	33 480.67	214.11
41600000 CLIENTS DOUTEUX		1 800.00	1 800.00	100.00
41810000 CLIENTS FAE	985.20		985.20	
49100000 PROV DEPR CREANCES CLIENTS		1 500.00	1 500.00	100.00
AUTRES CREANCES	3 718.50	5 088.15	1 369.65	26.92
44400000 ETAT - IMPOTS		384.00	384.00	100.00
44566000 TVA DED SUR BIENS ET SERVICES	1 716.50	1 731.15	14.65	0.85
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	2 002.00		2 002.00	
44586000 TVA SUR FNP		2 973.00	2 973.00	100.00
DISPONIBILITES	3 981.72	55 656.82	51 675.10	92.85
51210000 BANQUE LCL	3 844.75	53 617.87	49 773.12	92.83
51230000 BANQUE NUGER		197.77	197.77	100.00
51240000 CREDIT AGRICOLE	136.97	1 841.18	1 704.21	92.56
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 827.59	3 214.58	613.01	19.07
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 827.59	3 214.58	613.01	19.07
Total III	61 631.18	79 897.05	18 265.87	22.86
TOTAL GENERAL	153 024.80	166 866.67	13 841.87	8.30

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CAPITAL				
10130000 CAPITAL SOUSCRIT VERSE	1 000.00	1 000.00		
	1 000.00	1 000.00		
RESERVE LEGALE				
10610000 RESERVE LEGALE	100.00	100.00		
	100.00	100.00		
AUTRES RESERVES				
10680000 AUTRES RESERVES	9 045.50	23 531.74	14 486.24	61.56
	9 045.50	23 531.74	14 486.24	61.56
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)				
	50 030.72	35 513.76	14 516.96	40.88
Total I	60 176.22	60 145.50	30.72	0.05
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT				
16400003 PRET LCL 17906900	53 401.51	64 863.67	11 462.16	17.67
16400004 PRET NUGER 1472200138	18 235.19	22 444.65	4 209.46	18.75
16400005 PRET NUGER ACQU CLIENT. 2 2018	18 588.39	22 792.60	4 204.21	18.45
16400006 PRET CREDIT AGRICOLE 865323	9 116.95	10 773.66	1 656.71	15.38
	7 460.98	8 852.76	1 391.78	15.72
CONCOURS BANCAIRES COURANTS				
51230000 BANQUE NUGER	473.91		473.91	
	473.91		473.91	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES				
45510000 CC ASSOCIE GILLES ROYER	7 065.00	1 213.34	5 851.66	482.28
45520000 COMPTE COURANT ASSOCIE JME	7 065.00	1 146.84	5 918.16	516.04
		66.50	66.50	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000 FOURNISSEURS	6 795.40	28 222.04	21 426.64	75.92
40810000 FOURNISSEURS FNP	6 795.40	10 384.04	3 588.64	34.56
		17 838.00	17 838.00	100.00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	18 630.76	6 922.12	11 708.64	169.15
42820000 PROVISION CP	775.84		775.84	
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	89.52		89.52	
43100000 URSSAF	573.05	97.23	475.82	489.38
43820000 CHARGES SUR PROVISION CP	1.00		1.00	
44400000 ETAT - IMPOTS	0.26		0.26	
44551000 TVA A DECAISSER	9 061.00		9 061.00	
44570000 TVA COLLECTEE		3 919.00	3 919.00	100.00
44587000 CLIENTS TVA SUR AAE	8 125.89	2 905.89	5 220.00	179.64
	4.20		4.20	
AUTRES DETTES				
41980000 CLIENTS AAE	982.00		982.00	
46860000 AUTRES CHARGES A PAYER	960.00		960.00	
	22.00		22.00	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 500.00	5 500.00		
	5 500.00	5 500.00		
Total IV	92 848.58	106 721.17	13 872.59	13.00
TOTAL GENERAL	153 024.80	166 866.67	13 841.87	8.30

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2019 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2018 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	193 027.60	100.00	140 773.66	100.00	52 253.94	37.12
PRODUCTION VENDUE	193 027.60	100.00	140 773.66	100.00	52 253.94	37.12
70600500 HONORAIRES CAC	171 508.65	88.85	128 041.60	90.96	43 467.05	33.95
70600502 COMMISSARIAT AUX APPORTS	5 200.00	2.69	4 000.00	2.84	1 200.00	30.00
70600503 COMMISSARIAT TRANSFORMATION	5 800.00	3.00	700.00	0.50	5 100.00	728.57
70800200 REFACT FRAIS DEPLACEMENT	10 518.95	5.45	8 032.06	5.71	2 486.89	30.96
PRODUCTION DE L'EXERCICE	193 027.60	100.00	140 773.66	100.00	52 253.94	37.12
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	193 027.60	100.00	140 773.66	100.00	52 253.94	37.12
MARGE BRUTE GLOBALE	193 027.60	100.00	140 773.66	100.00	52 253.94	37.12
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	127 576.16	66.09	99 625.23	70.77	27 950.93	28.06
60610000 EDF / GDF	394.00	0.20	320.00	0.23	74.00	23.13
60628000 FRAIS DE DEPLACEMENT KM			1 012.72	0.72	1 012.72	100.00
60630000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	172.74	0.09	367.00	0.26	194.26	52.93
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 046.88	0.54	1 249.88	0.89	203.00	16.24
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	141.00	0.07	230.00	0.16	89.00	38.70
61100000 SOUS-TRAITANCE CAB GR ET CGRA	64 561.47	33.45	45 810.36	32.54	18 751.11	40.93
61110000 SOUS TRAITANCE CAC	4 550.00	2.36			4 550.00	
61300000 LOCATION BOX	756.00	0.39	363.00	0.26	393.00	108.26
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 202.00	3.21	2 852.00	2.03	3 350.00	117.46
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	4 032.00	2.09	3 228.88	2.29	803.12	24.87
61400000 CHARGES LOCATIVES	65.00	0.03	15.00	0.01	50.00	333.33
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	181.00	0.09	709.00	0.50	528.00	74.47
61520000 ENTRETIEN / MENAGE BUREAU	542.00	0.28	476.00	0.34	66.00	13.87
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 229.00	3.23	2 339.00	1.66	3 890.00	166.31
61600000 ASSURANCES	1 099.99	0.57	728.72	0.52	371.27	50.95
61680000 ASSURANCES DIVERSES	203.00	0.11			203.00	
61810000 DOCUMENTATION	1 788.32	0.93	1 067.00	0.76	721.32	67.60
61850000 FRAIS DE FORMATION			222.00	0.16	222.00	100.00
61851000 ASSEMBLEES - SEMINAIRES	419.00	0.22			419.00	
62260000 HONORAIRES	1 333.00	0.69	1 830.00	1.30	497.00	27.16
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	83.29	0.04	139.01	0.10	55.72	40.08
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	150.00	0.08	237.00	0.17	87.00	36.71
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES			346.00	0.25	346.00	100.00
62400000 TRANSPORT DE BIENS			3.00	0.00	3.00	100.00
62410000 FRAIS TRANSPORT SUR ACHATS	6.00	0.00	2.00	0.00	4.00	200.00
62510000 DEPLACEMENTS HORS KM	13 176.09	6.83	20 463.87	14.54	7 287.78	35.61
62520000 FRAIS KM GR	3 406.42	1.76	2 421.23	1.72	985.19	40.69
62521000 FRAIS KM DEPLACEMENT SALARIE	4 265.47	2.21	2 015.83	1.43	2 249.64	111.60
62560000 FRAIS DE MISSION	490.91	0.25			490.91	
62570000 FRAIS DE RECEPTION	101.00	0.05			101.00	
62610000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	3 219.33	1.67	4 747.30	3.37	1 527.97	32.19
62611000 FRAIS DE TELEPHONE	16.00	0.01	133.00	0.09	117.00	87.97
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 260.86	0.65	1 729.21	1.23	468.35	27.08
62810000 COTISATIONS	7 684.39	3.98	4 567.22	3.24	3 117.17	68.25
VALEUR AJOUTEE	65 451.44	33.91	41 148.43	29.23	24 303.01	59.06

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	CA	31/12/2018 12	CA	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 721.29	0.89	1 314.00	0.93	407.29	31.00
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	363.29	0.19	520.00	0.37	156.71	30.14
63511000 CFE	789.00	0.41	342.00	0.24	447.00	130.70
63512000 TAXES FONCIERES	569.00	0.29	452.00	0.32	117.00	25.88
SALAIRES DU PERSONNEL	7 206.77	3.73			7 206.77	
64110000 REMUNERATIONS	7 117.25	3.69			7 117.25	
64120000 PROVISION CP	89.52	0.05			89.52	
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	303.48	0.16			303.48	
64510000 URSSAF	229.86	0.12			229.86	
64520000 COTISATIONS RETRAITE NOVALIS	60.91	0.03			60.91	
64571000 AUTRES COTISATIONS PATRONALES	12.71	0.01			12.71	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	56 219.90	29.13	39 834.43	28.30	16 385.47	41.13
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3.89		0.63		3.26	517.46
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	3.89	0.00	0.63	0.00	3.26	517.46
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0.30		0.66		0.36	54.55
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0.30	0.00	0.66	0.00	0.36	54.55
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	9 704.29	5.03	1 023.00	0.73	8 681.29	848.61
78174000 REPRISE PROV CLIENTS DOUTEUX	1 500.00	0.78			1 500.00	
79110000 TRANSFERTS DE CHARGES	5 908.95	3.06	1 023.00	0.73	4 885.95	477.61
79120000 REMBTS DEBOURS TTC	2 295.34	1.19			2 295.34	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	2 128.00	1.10	762.00	0.54	1 366.00	179.27
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS			762.00	0.54	762.00	100.00
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	2 128.00	1.10			2 128.00	
RESULTAT D'EXPLOITATION	63 799.78	33.05	40 095.40	28.48	23 704.38	59.12
CHARGES FINANCIERES	1 196.06	0.62	1 069.64	0.76	126.42	11.82
66116000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	868.92	0.45	983.72	0.70	114.80	11.67
66160000 AGIOS BANCAIRES	327.14	0.17	85.92	0.06	241.22	280.75
RESULTAT COURANT	62 603.72	32.43	39 025.76	27.72	23 577.96	60.42
IMPOT SUR LES BENEFICES	12 573.00	6.51	3 512.00	2.49	9 061.00	258.00
69500000 IMPOT SOCIETE	12 573.00	6.51	3 512.00	2.49	9 061.00	258.00
RESULTAT NET	50 030.72	25.92	35 513.76	25.23	14 516.96	40.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	193 027.60	140 773.66	52 253.94	37.12
70600500 HONORAIRES CAC	171 508.65	128 041.60	43 467.05	33.95
70600502 COMMISSARIAT AUX APPORTS	5 200.00	4 000.00	1 200.00	30.00
70600503 COMMISSARIAT TRANSFORMATION	5 800.00	700.00	5 100.00	728.57
70800200 REFACT FRAIS DEPLACEMENT	10 518.95	8 032.06	2 486.89	30.96
Chiffre d'affaires NET	193 027.60	140 773.66	52 253.94	37.12
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	9 704.29	1 023.00	8 681.29	848.61
78174000 REPRISE PROV CLIENTS DOUTEUX	1 500.00		1 500.00	
79110000 TRANSFERTS DE CHARGES	5 908.95	1 023.00	4 885.95	477.61
79120000 REMBTS DEBOURS TTC	2 295.34		2 295.34	
AUTRES PRODUITS	3.89	0.63	3.26	517.46
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	3.89	0.63	3.26	517.46
Total des Produits d'exploitation	202 735.78	141 797.29	60 938.49	42.98
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	127 576.16	99 625.23	27 950.93	28.06
60610000 EDF / GDF	394.00	320.00	74.00	23.13
60628000 FRAIS DE DEPLACEMENT KM		1 012.72	1 012.72	100.00
60630000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	172.74	367.00	194.26	52.93
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 046.88	1 249.88	203.00	16.24
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	141.00	230.00	89.00	38.70
61100000 SOUS-TRAITANCE CAB GR ET CGRA	64 561.47	45 810.36	18 751.11	40.93
61110000 SOUS TRAITANCE CAC	4 550.00		4 550.00	
61300000 LOCATION BOX	756.00	363.00	393.00	108.26
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 202.00	2 852.00	3 350.00	117.46
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	4 032.00	3 228.88	803.12	24.87
61400000 CHARGES LOCATIVES	65.00	15.00	50.00	333.33
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	181.00	709.00	528.00	74.47
61520000 ENTRETIEN / MENAGE BUREAU	542.00	476.00	66.00	13.87
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 229.00	2 339.00	3 890.00	166.31
61600000 ASSURANCES	1 099.99	728.72	371.27	50.95
61680000 ASSURANCES DIVERSES	203.00		203.00	
61810000 DOCUMENTATION	1 788.32	1 067.00	721.32	67.60
61850000 FRAIS DE FORMATION		222.00	222.00	100.00
61851000 ASSEMBLEES - SEMINAIRES	419.00		419.00	
62260000 HONORAIRES	1 333.00	1 830.00	497.00	27.16
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	83.29	139.01	55.72	40.08
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	150.00	237.00	87.00	36.71
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		346.00	346.00	100.00
62400000 TRANSPORT DE BIENS		3.00	3.00	100.00
62410000 FRAIS TRANSPORT SUR ACHATS	6.00	2.00	4.00	200.00
62510000 DEPLACEMENTS HORS KM	13 176.09	20 463.87	7 287.78	35.61
62520000 FRAIS KM GR	3 406.42	2 421.23	985.19	40.69
62521000 FRAIS KM DEPLACEMENT SALARIE	4 265.47	2 015.83	2 249.64	111.60
62560000 FRAIS DE MISSION	490.91		490.91	
62570000 FRAIS DE RECEPTION	101.00		101.00	
62610000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	3 219.33	4 747.30	1 527.97	32.19
62611000 FRAIS DE TELEPHONE	16.00	133.00	117.00	87.97
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 260.86	1 729.21	468.35	27.08
62810000 COTISATIONS	7 684.39	4 567.22	3 117.17	68.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 721.29	1 314.00	407.29	31.00
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	363.29	520.00	156.71	30.14
63511000 CFE	789.00	342.00	447.00	130.70
63512000 TAXES FONCIERES	569.00	452.00	117.00	25.88
SALAIRES ET TRAITEMENTS	7 206.77		7 206.77	
64110000 REMUNERATIONS	7 117.25		7 117.25	
64120000 PROVISION CP	89.52		89.52	
CHARGES SOCIALES	303.48		303.48	
64510000 URSSAF	229.86		229.86	
64520000 COTISATIONS RETRAITE NOVALIS	60.91		60.91	
64571000 AUTRES COTISATIONS PATRONALES	12.71		12.71	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	2 128.00	762.00	1 366.00	179.27
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS		762.00	762.00	100.00
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	2 128.00		2 128.00	
AUTRES CHARGES	0.30	0.66	0.36	54.55
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0.30	0.66	0.36	54.55
Total des Charges d'exploitation	138 936.00	101 701.89	37 234.11	36.61
Résultat d'exploitation	63 799.78	40 095.40	23 704.38	59.12
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 196.06	1 069.64	126.42	11.82
66116000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	868.92	983.72	114.80	11.67
66160000 AGIOS BANCAIRES	327.14	85.92	241.22	280.75
Total des Charges financières	1 196.06	1 069.64	126.42	11.82
Résultat financier	1 196.06	1 069.64	126.42	11.82
Résultat courant avant impôts	62 603.72	39 025.76	23 577.96	60.42
IMPOTS SUR LES BENEFICES	12 573.00	3 512.00	9 061.00	258.00
69500000 IMPOT SOCIETE	12 573.00	3 512.00	9 061.00	258.00
Total des produits	202 735.78	141 797.29	60 938.49	42.98
Total des charges	152 705.06	106 283.53	46 421.53	43.68
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	50 030.72	35 513.76	14 516.96	40.88

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X	
Evénements significatifs postérieurs à la clôture	X	
- 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	X	
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 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 153 024.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 193 027.60 Euros et dégageant un bénéfice de 50 030.72 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2019, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2019 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet événement et de ses conséquences.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêt des comptes de l'entreprise (7/05/2020), celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- » Report des échéances des emprunts de la Banque Nuger et LCL de 6 Mois
- » Maintien des prestations comptables et d'audit via le télétravail ;

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise (trésorerie importante) à la date de l'arrêt des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

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 2018-07 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 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	86 629		6 552
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 102		
TOTAL	1 102		
Autres participations	20		
TOTAL	20		
TOTAL GENERAL	87 751		6 552

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			93 181	93 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 102	1 102
TOTAL			1 102	1 102
Autres participations			20	20
TOTAL			20	20
TOTAL GENERAL			94 303	94 303

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	1 760		2 262
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	279	368		647
TOTAL	279	368		647
TOTAL GENERAL	781	2 128		2 909

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 760				
Matériel de bureau informatique mobilier	368				
TOTAL	368				
TOTAL GENERAL	2 128				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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		

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	50 103	50 103	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 719	3 719	
Charges constatées d'avance	3 828	3 828	
TOTAL	57 649	57 649	

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 1 an maximum à l'origine	474	474		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	53 402	53 402		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 795	6 795		
Personnel et comptes rattachés	1 438	1 438		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1	1		
Impôts sur les bénéfices	9 061	9 061		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 130	8 130		
Groupe et associés	7 065	7 065		
Autres dettes	982	982		
Produits constatés d'avance	5 500	5 500		
TOTAL	92 849	92 849		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 463			

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

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

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.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	985
Total	985

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	663
Autres dettes	982
Total	1 645

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 828
Total	3 828
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 19 MAI 2020

RCS BOURGES 814 574 984

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 15 MAI 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 50 030,72 euros de la manière suivante :

Résultat :

Bénéfice	50 030,72 euros
Autres réserves	9 045,50

Montant distribuable	59 076,22 euros
----------------------------	-----------------

Affectation :

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

Solde du compte « Autres réserves » après distribution.....	9 076,22 euros
---	----------------

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres sont de 10 176,22 euros.

Le dividende unitaire est 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.

GA

Exercice	clos	le	Dividende distribué ouvrant droit à abattement : 50 000 €
31/12/2018			
Exercice	clos	le	Dividende distribué ouvrant droit à abattement : 30 000 €
31/12/2017			
Exercice	clos	le	Dividende distribué ouvrant droit à abattement : 12 000 €
31/12/2016			

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme,
Le Président,

