

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 18/05/2022 sous le numéro de dépôt 1779

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	5 279	5 279		1 257	1 257	100.00
	Fonds commercial (1)	98 902		98 902	87 902	11 000	12.51
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 102	1 102		108	108	100.00
	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		105 303	6 381	98 922	89 286	9 635	10.79
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	77 706		77 706	52 111	25 595	49.12
	Autres créances	22 653		22 653	7 076	15 577	220.13
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	36 809		36 809	30 425	6 384	20.98
	Charges constatées d'avance (3)	3 828		3 828	3 828		
	Total III	140 996		140 996	93 440	47 557	50.90
	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)		246 299	6 381	239 918	182 726	57 192	31.30

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 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	18 931	9 076	9 854	108.57
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	45 826	59 854	14 028	23.44
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	65 857	70 031	4 174	5.96
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	60 579	43 915	16 664	37.95
	Concours bancaires courants		4 677	4 677	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	3 260	3 325	65	1.94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 515	37 921	49 594	130.78
	Dettes fiscales et sociales	16 432	17 358	926	5.34
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	775		775	
	Produits constatés d'avance (1)	5 500	5 500		
	Total IV	174 061	112 695	61 366	54.45
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	239 918	182 726	57 192	31.30

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

131 325

112 695

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	CA	31/12/2020 12	CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	224 041	100.00	202 604	100.00	21 436	10.58
+ Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
+ Production vendue	224 041	100.00	202 604	100.00	21 436	10.58
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	224 041	100.00	202 604	100.00	21 436	10.58
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production	224 041	100.00	202 604	100.00	21 436	10.58
Marge brute globale	224 041	100.00	202 604	100.00	21 436	10.58
- Autres achats + charges externes	173 826	77.59	120 799	59.62	53 028	43.90
Valeur ajoutée	50 214	22.41	81 805	40.38	31 591	38.62
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	579	0.26	1 432	0.71	853	59.58
- Salaires du personnel			8 175	4.03	8 175	100.00
- Charges sociales du personnel			17	0.01	17	100.00
Excédent brut d'exploitation	49 635	22.15	72 181	35.63	22 546	31.23
+ Autres produits de gestion courante			14	0.01	14	100.00
- Autres charges de gestion courante	553	0.25	7		546	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	13 049	5.82	7 444	3.67	5 605	75.30
- Dotations aux amortissements	1 365	0.61	2 108	1.04	743	35.25
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	60 767	27.12	77 525	38.26	16 758	21.62
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers			0		0	100.00
- Charges financières	1 333	0.60	1 276	0.63	57	4.46
Résultat courant	59 433	26.53	76 248	37.63	16 815	22.05
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles	3 049	1.36			3 049	
Résultat exceptionnel	3 049	1.36			3 049	
- Impôt sur les bénéfices	10 558	4.71	16 394	8.09	5 836	35.60
- Participation des salariés						
Résultat NET	45 826	20.45	59 854	29.54	14 028	23.44

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	224 041		224 041	202 604	21 436	10.58
Chiffre d'affaires NET	224 041		224 041	202 604	21 436	10.58
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 049	7 444	5 605	75.30
Autres produits				14	14	100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			237 089	210 062	27 028	12.87
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 *			173 826	120 799	53 028	43.90
Impôts, taxes et versements assimilés			579	1 432	853	59.58
Salaires et traitements				8 175	8 175	100.00
Charges sociales				17	17	100.00
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 365	2 108	743	35.25
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			553	7	546	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			176 323	132 537	43 786	33.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			60 767	77 525	16 758	21.62
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 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	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)		0	0	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		0	0	100.00
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	1 333	1 276	57	4.46
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	1 333	1 276	57	4.46
2. Résultat financier (V-VI)	1 333	1 276	57	4.49
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	59 433	76 248	16 815	22.05
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	3 049		3 049	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	3 049		3 049	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 049		3 049	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	10 558	16 394	5 836	35.60
Total des produits (I+III+V+VII)	237 089	210 062	27 027	12.87
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	191 263	150 208	41 056	27.33
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	45 826	59 854	14 028	23.44

* 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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		1 257	1 257	100.00
20500000 LOGICIELS	5 279	5 279		
28050000 AMORTISSEMENT DES LOGICIELS	5 279	4 022	1 257	31.25
FONDS COMMERCIAL	98 902	87 902	11 000	12.51
20700000 INDEMNITE DE PRESENT CLIENT	98 902	87 902	11 000	12.51
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		108	108	100.00
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	1 102	1 102		
28183000 AMORTISSEMENT MAT BUREAU INFOR	1 102	995	108	10.85
AUTRES PARTICIPATIONS	20	20		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	20	20		
Total II	98 922	89 286	9 635	10.79
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	77 706	52 111	25 595	49.12
41100000 CLIENTS	62 582	52 111	10 471	20.09
41810000 CLIENTS FAE	15 124		15 124	
AUTRES CREANCES	22 653	7 076	15 577	220.13
44400000 ETAT - IMPOTS	5 320		5 320	
44566000 TVA DED SUR BIENS ET SERVICES	8 055	6 320	1 735	27.45
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	2 678		2 678	
44586000 TVA SUR FNP	6 600		6 600	
46700000 AUTRES COMPTES DEBIT OU CREDIT		756	756	100.00
DISPONIBILITES	36 809	30 425	6 384	20.98
51210000 BANQUE LCL	33 218	30 046	3 172	10.56
51230000 BANQUE NUGER	3		3	
51240000 CREDIT AGRICOLE	484	379	105	27.80
51250000 CREDIT MUTUEL	3 104		3 104	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 828	3 828		
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 828	3 828		
Total III	140 996	93 440	47 557	50.90
TOTAL GENERAL	239 918	182 726	57 192	31.30

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
CAPITAL	1 000	1 000		
10130000 CAPITAL SOUSCRIT VERSE	1 000	1 000		
RESERVE LEGALE	100	100		
10610000 RESERVE LEGALE	100	100		
AUTRES RESERVES	18 931	9 076	9 854	108.57
10680000 AUTRES RESERVES	18 931	9 076	9 854	108.57
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	45 826	59 854	14 028	23.44
Total I	65 857	70 031	4 174	5.96
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	60 579	43 915	16 664	37.95
16400003 PRET LCL 17906900	11 801	16 107	4 305	26.73
16400004 PRET NUGER 1472200138	9 988	14 321	4 332	30.25
16400005 PRET NUGER ACQU CLIENT. 2 2018	5 728	7 435	1 707	22.96
16400006 PRET CREDIT AGRICOLE 865323		6 053	6 053	100.00
16410000 EMPRUNT CMUTUEL	33 061		33 061	
CONCOURS BANCAIRES COURANTS		4 677	4 677	100.00
51230000 BANQUE NUGER		4 677	4 677	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	3 260	3 325	65	1.94
45510000 CC ASSOCIE GILLES ROYER	3 260	3 325	65	1.94
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	87 515	37 921	49 594	130.78
40100000 FOURNISSEURS	47 915	37 921	9 994	26.35
40810000 FOURNISSEURS FNP	39 600		39 600	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	16 432	17 358	926	5.34
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	3 608	3 086	522	16.92
44400000 ETAT - IMPOTS		3 818	3 818	100.00
44551000 TVA A DECAISSER		1 768	1 768	100.00
44570000 TVA COLLECTEE	10 432	8 686	1 746	20.11
44587000 CLIENTS TVA SUR FAE	2 392		2 392	
AUTRES DETTES	775		775	
41980000 CLIENTS AAE	775		775	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 500	5 500		
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 500	5 500		
Total IV	174 061	112 695	61 366	54.45
TOTAL GENERAL	239 918	182 726	57 192	31.30

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2021 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2020 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	224 041	100.00	202 604	100.00	21 436	10.58
PRODUCTION VENDUE	224 041	100.00	202 604	100.00	21 436	10.58
70600500 HONORAIRES CAC	209 192	93.37	192 526	95.03	16 666	8.66
70600502 COMMISSARIAT AUX APPORTS	3 000	1.34	3 100	1.53	100	3.23
70600503 COMMISSARIAT TRANSFORMATION			800	0.39	800	100.00
70800200 REFACT FRAIS DEPLACEMENT	11 849	5.29	6 178	3.05	5 670	91.78
PRODUCTION DE L'EXERCICE	224 041	100.00	202 604	100.00	21 436	10.58
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	224 041	100.00	202 604	100.00	21 436	10.58
MARGE BRUTE GLOBALE	224 041	100.00	202 604	100.00	21 436	10.58
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	173 826	77.59	120 799	59.62	53 028	43.90
60610000 EDF / GDF	373	0.17	366	0.18	8	2.08
60628000 FRAIS DE DEPLACEMENT KM	2 678	1.20			2 678	
60630000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	158	0.07	42	0.02	116	277.72
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 926	0.86	1 595	0.79	331	20.76
61100000 SOUS-TRAITANCE CAC CGR EXP	115 616	51.60	68 756	33.94	46 860	68.15
61120000 SOUS TRAITANCE EXPERTISE			210	0.10	210	100.00
61140000 LOCATIONS DIVERSES			210	0.10	210	100.00
61300000 LOCATION BOX	1 009	0.45	975	0.48	34	3.47
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 812	2.59	5 778	2.85	35	0.60
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	4 491	2.00	6 356	3.14	1 865	29.35
61350100 LOCATION			50	0.02	50	100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES	669	0.30	321	0.16	348	108.47
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	48	0.02	24	0.01	24	100.00
61520000 ENTRETIEN / MENAGE BUREAU	882	0.39	518	0.26	364	70.27
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	11 890	5.31	4 257	2.10	7 633	179.34
61600000 ASSURANCES	1 238	0.55	1 134	0.56	104	9.15
61610000 ASSURANCE	22	0.01			22	
61810000 DOCUMENTATION	1 007	0.45	2 278	1.12	1 271	55.81
61850000 FRAIS DE FORMATION			483	0.24	483	100.00
61851000 ASSEMBLEES - SEMINAIRES	279	0.12	480	0.24	201	41.88
62260000 HONORAIRES	1 053	0.47	1 119	0.55	66	5.90
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	72	0.03	213	0.11	141	66.15
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS			570	0.28	570	100.00
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE			296	0.15	296	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES			456	0.23	456	100.00
62510000 DEPLACEMENTS HORS KM	7 345	3.28	7 676	3.79	332	4.32
62520000 FRAIS KM GR			2 067	1.02	2 067	100.00
62521000 FRAIS KM DEPLACEMENT SALARIE	4 783	2.13	2 879	1.42	1 904	66.14
62570000 FRAIS DE RECEPTION	3 185	1.42	1 428	0.70	1 757	123.02
62610000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	3 161	1.41	4 113	2.03	952	23.16
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 738	0.78	1 167	0.58	571	48.94
62810000 COTISATIONS	4 392	1.96	4 983	2.46	591	11.85
VALEUR AJOUTEE	50 214	22.41	81 805	40.38	31 591	38.62
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	579	0.26	1 432	0.71	853	59.58
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE			306	0.15	306	100.00
63511000 CFE	554	0.25	556	0.27	2	0.36
63512000 TAXES FONCIERES			570	0.28	570	100.00
63580000 AUTRES DROITS	25	0.01			25	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	224 041	202 604	21 436	10.58
70600500 HONORAIRES CAC	209 192	192 526	16 666	8.66
70600502 COMMISSARIAT AUX APPORTS	3 000	3 100	100	3.23
70600503 COMMISSARIAT TRANSFORMATION		800	800	100.00
70800200 REFACT FRAIS DEPLACEMENT	11 849	6 178	5 670	91.78
Chiffre d'affaires NET	224 041	202 604	21 436	10.58
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	13 049	7 444	5 605	75.30
79120000 REMBTS DEBOURS TTC	13 049	7 444	5 605	75.30
AUTRES PRODUITS		14	14	100.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION		14	14	100.00
Total des Produits d'exploitation	237 089	210 062	27 028	12.87
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	173 826	120 799	53 028	43.90
60610000 EDF / GDF	373	366	8	2.08
60628000 FRAIS DE DEPLACEMENT KM	2 678		2 678	
60630000 FOURNITURES PETIT EQUIPEMENT	158	42	116	277.72
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 926	1 595	331	20.76
61100000 SOUS-TRAITANCE CAC CGR EXP	115 616	68 756	46 860	68.15
61120000 SOUS TRAITANCE EXPERTISE		210	210	100.00
61140000 LOCATIONS DIVERSES		210	210	100.00
61300000 LOCATION BOX	1 009	975	34	3.47
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	5 812	5 778	35	0.60
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	4 491	6 356	1 865	29.35
61350100 LOCATION		50	50	100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES	669	321	348	108.47
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	48	24	24	100.00
61520000 ENTRETIEN / MENAGE BUREAU	882	518	364	70.27
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	11 890	4 257	7 633	179.34
61600000 ASSURANCES	1 238	1 134	104	9.15
61610000 ASSURANCE	22		22	
61810000 DOCUMENTATION	1 007	2 278	1 271	55.81
61850000 FRAIS DE FORMATION		483	483	100.00
61851000 ASSEMBLEES - SEMINAIRES	279	480	201	41.88
62260000 HONORAIRES	1 053	1 119	66	5.90
62270000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	72	213	141	66.15
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		570	570	100.00
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		296	296	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES		456	456	100.00
62510000 DEPLACEMENTS HORS KM	7 345	7 676	332	4.32
62520000 FRAIS KM GR		2 067	2 067	100.00
62521000 FRAIS KM DEPLACEMENT SALARIE	4 783	2 879	1 904	66.14
62570000 FRAIS DE RECEPTION	3 185	1 428	1 757	123.02
62610000 FRAIS POSTAUX ET DE TELECOM	3 161	4 113	952	23.16
62700000 SERVICES BANCAIRES	1 738	1 167	571	48.94
62810000 COTISATIONS	4 392	4 983	591	11.85
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	579	1 432	853	59.58
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE		306	306	100.00
63511000 CFE	554	556	2	0.36
63512000 TAXES FONCIERES		570	570	100.00
63580000 AUTRES DROITS	25		25	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS			8 175		8 175	100.00
64110000 REMUNERATIONS			7 864		7 864	100.00
64120000 PROVISION CP			90		90	100.00
64130000 GRATIFICATIONS DE STAGES			400		400	100.00
CHARGES SOCIALES			17		17	100.00
64510000 URSSAF			18		18	100.00
64520000 COTISATIONS RETRAITE NOVALIS			0		0	100.00
64571000 AUTRES COTISATIONS PATRONALES			0		0	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 365		2 108		743	35.25
68110000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 365		2 108		743	35.25
AUTRES CHARGES	553		7		546	NS
65600000 PERTE DE CHANGE	17				17	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	536		7		529	NS
Total des Charges d'exploitation	176 323		132 537		43 786	33.04
Résultat d'exploitation	60 767		77 525		16 758	21.62
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES			0		0	100.00
76800000 INTERETS PARTS SOCIALES			0		0	100.00
Total des Produits financiers			0		0	100.00
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1 333		1 276		57	4.46
66116000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	741		714		27	3.76
66160000 AGIOS BANCAIRES	593		563		30	5.36
Total des Charges financières	1 333		1 276		57	4.46
Résultat financier	1 333		1 276		57	4.49
Résultat courant avant impôts	59 433		76 248		16 815	22.05
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 049				3 049	
67120000 PENALITE DE RETARD	1				1	
67200000 CHARGES SUR EX ANTERIEUR	3 048				3 048	
Total des Charges exceptionnelles	3 049				3 049	
Résultat exceptionnel	3 049				3 049	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	10 558		16 394		5 836	35.60
69500000 IMPOT SOCIETE	10 558		16 394		5 836	35.60
Total des produits	237 089		210 062		27 027	12.87
Total des charges	191 263		150 208		41 056	27.33
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	45 826		59 854		14 028	23.44

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 239 917.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 224 040.63 Euros et dégageant un bénéfice de 45 826.19 Euros.

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

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

- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	93 181		11 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 102		
TOTAL	1 102		
Autres participations	20		
TOTAL	20		
TOTAL GENERAL	94 303		11 000

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			104 181	104 181
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 102	1 102
TOTAL			1 102	1 102
Autres participations			20	20
TOTAL			20	20
TOTAL GENERAL			105 303	105 303

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	4 022	1 257		5 279
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	995	108		1 102
TOTAL	995	108		1 102
TOTAL GENERAL	5 017	1 365		6 381

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 257				
Matériel de bureau informatique mobilier	108				
TOTAL	108				
TOTAL GENERAL	1 365				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Néant

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	77 706	77 706	
Impôts sur les bénéfices	5 320	5 320	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 333	17 333	
Charges constatées d'avance	3 828	3 828	
TOTAL	104 187	104 187	

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	60 578	17 844	42 734	
Fournisseurs et comptes rattachés	87 515	87 515		
Personnel et comptes rattachés	3 608	3 608		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 824	12 824		
Groupe et associés	3 260	3 260		
Autres dettes	775	775		
Produits constatés d'avance	5 500	5 500		
TOTAL	174 059	131 325	42 734	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	36 017			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 353			

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)	98 902			98 902	
Total	98 902			98 902	

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	15 124
Total	15 124

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 600
Dettes fiscales et sociales	3 608
Autres dettes	775
Total	43 983

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

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice		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	x	
Disponibilités en Euros	x	
Produits à recevoir	x	
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation de l'effectif moyen		NA
- 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

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

RCS BOURGES 814 574 984

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 6 MAI 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat

DEUXIÈME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 45 826 euros de la manière suivante :

Résultat :

Bénéfice	45 826 euros
Autres réserves	18 931 euros

Montant distribuable	64 757 euros
----------------------------	--------------

Affectation :

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

Solde du compte « Autres réserves » après distribution.....	14 757 euros
---	--------------

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres sont de 15 857 euros.

Le dividende unitaire serait de 500 euros.

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'impôt.

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.

GR

Exercice 31/12/2020	clos	le	Dividende distribué ouvrant droit à abattement : 50 000 €
Exercice 31/12/2019	clos	le	Dividende distribué ouvrant droit à abattement : 50 000 €
Exercice 31/12/2018	clos	le	Dividende distribué ouvrant droit à abattement : 50 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifiée conforme,
Le Président,

