



RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00176
Numéro SIREN : 452 517 931
Nom ou dénomination : G / AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 31/07/2017 sous le numéro de dépôt 9969

ARRIVÉ au Greffe De Commerce
le 31 JUL. 2017

G/AUDIT

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 €
Siège social : 5 bis rue de Champfleür
49183 SAINT BARTHELEMY D'ANJOU

RCS ANGERS B 452 517 931

2010 B176
B9969

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2016
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 63 285.38 Euros de la manière suivante:

Section 1 – Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice :** 63 285.38 euros

Section 2 – Affectation

- **Au compte réserves facultatives :** 63 285.38 euros

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Monsieur Gilles ROYER
Président

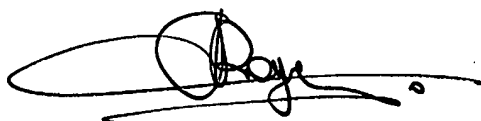


Sébastien BRAULT
Gilles ROYER

*Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes*

S.A.S. G/AUDIT
Commissariat aux Comptes
5 bis, rue de Champfleur
49183 SAINT BARTHELEMY D'ANJOU CEDEX

Copie certifiée conforme à l'original
Le Président



ETATS FINANCIERS 2016
du 1^{er} Janvier 2016 au 31 Décembre 2016

Sommaire

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Amortissements</i>	<i>9</i>
<i>Provisions</i>	<i>10</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>11</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>12</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 976	672	7 304	
	Fonds commercial (1)	1 640		1 640	1 640
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 186 669		2 186 669	2 186 669	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	600		600	600	
	TOTAL (II)	2 196 885	672	2 196 212	2 188 909
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	357 659	720	356 939	686 968
	Autres créances	109 304		109 304	345 145
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	57 809		57 809	175 352	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				80
	TOTAL (III)	524 772	720	524 052	1 207 544
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 721 657	1 392	2 720 265	3 396 453

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		31/12/2016	31/12/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 483 524	1 176 105
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	63 285	307 419
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 590 809	1 527 524
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	595 206	695 237
	Emprunts et dettes financières divers	341 706	564 229
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 146	419 356
	Dettes fiscales et sociales	162 263	189 588
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	135	121	
Produits constatés d'avance (1)		398	
	Total des dettes	1 129 456	1 868 929
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 720 265	3 396 453
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	63 285,38	307 418,59
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		636 232	1 274 281
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		75	81

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	971 917		971 917	936 069
	Montant net du chiffre d'affaires	971 917		971 917	936 069
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			15 084	1 300
	Autres produits			100	27
		Total des produits d'exploitation (1)			987 101
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			581 500	678 041
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 251	2 763
	Salaires et traitements			198 796	161 587
	Charges sociales du personnel			82 151	69 003
	Cotisations personnelles de l'exploitant			3 604	887
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			672	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			720	13 500	
Dotations aux provisions					
Autres charges			13 549		
	Total des charges d'exploitation (2)			885 242	925 780
RESULTAT D'EXPLOITATION				101 859	12 617

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

RESULTAT D'EXPLOITATION		101 859	12 617
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		299 760
	Total des produits financiers		299 760
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	21 210	17 870
	Total des charges financières	21 210	17 870
RESULTAT FINANCIER		(21 210)	281 890
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		80 648	294 507
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	687	11 429
	Total des produits exceptionnels	687	11 429
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		687	11 429
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		18 050	(1 483)
TOTAL DES PRODUITS		987 788	1 249 585
TOTAL DES CHARGES		924 503	942 167
RESULTAT DE L'EXERCICE		63 285	307 419

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 720 265** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **987 788** euros et un total **charges** de **924 503** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **63 285** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2016** et finit le **31/12/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale et identité de la société Mère

La société G/AUDIT est la société Mère d'un groupe formé d'elle-même et de la SARL GEO CONSEILS.

Le résultat d'ensemble est soumis au régime de l'intégration fiscale.

Engagements en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés, au titre de l'indemnité de départ à la retraite,

s'élève à : 2 375€.

Ce montant n'est ni comptabilisé, ni provisionné.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Cet engagement est déterminé en tenant compte des caractéristiques suivantes :

Paramètres économiques

L'augmentation annuelle des salaires :

- o 1.0 % constant

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 2.0 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- o 67 ans

Le taux de rotation retenu est :

- o 3 % constant

Le taux de charges sociales patronales est de 40 %

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques

- o L'année des calculs retenue est l'exercice comptable.
- o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2012-2014.
- o La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

Utilisation du CICE 2015

Le CICE 2015 totalise 4 471€. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 651		7 976		1 011	9 616
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 651		7 976		1 011	9 616
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 186 669					2 186 669
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	600					600
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 187 269					2 187 269
TOTAL	2 189 920		7 976		1 011	2 196 885

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 011	672	1 011	672
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 011	672	1 011	672
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		1 011	672	1 011	672

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. Instal. technique matériel outillage industriels Instal générales Agenct aménagt divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 100	720	14 100	720
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 100	720	14 100	720
TOTAL GENERAL		14 100	720	14 100	720

Dont dotations et reprises	<div style="display: inline-block; vertical-align: middle;"> { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles </div>	720	14 100	
----------------------------	--	-----	--------	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	600		600
	Clients douteux ou litigieux	960	960	
	Autres créances clients	356 699	356 699	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 647	11 647	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	72 766	72 766	
	Débiteurs divers	24 891	24 891	
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES	467 564	466 964	600	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max à l'origine (1)	75	75		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	595 131	101 907	420 714	72 509
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 146	30 146		
	Personnel et comptes rattachés	20 094	20 094		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 311	51 311		
	Impôts sur les bénéfices	28 186	28 186		
	Taxes sur la valeur ajoutée	59 550	59 550		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 122	3 122		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	341 706	341 706		
Autres dettes	135	135			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	1 129 456	636 232	420 714	72 509	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 965				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		57 622
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		555
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	480	
<i>Intérêts courus à payer</i>	75	
Emprunts et dettes financières divers		9 324
<i>Intérêts courus à payer</i>	9 324	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 546
<i>Fourn. fact. non parvenues</i>	29 546	
Dettes fiscales et sociales		18 197
<i>Dettes prov. p/congés payés</i>	9 971	
<i>Charges sociales sur congés</i>	4 203	
<i>Org. soc. charges à payer</i>	901	
<i>Etat charges à payer</i>	594	
<i>Taxe apprentissage</i>	1 299	
<i>Formation continue</i>	1 229	

Exemplaire destiné
au Greffe

STREGO AUDIT - ANGERS

4 Rue Papiou de la Verrie
BP 70948
49009 Angers Cedex 01
Tél : 02 41 66 77 88
Fax : 01 57 67 47 12
strego.angers@strego.fr

G/AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €uros
Siège social : 5 bis rue de Champfleur
49124 SAINT-BARTHELEMY D'ANJOU
RCS ANGERS 452 517 931

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

G/AUDIT

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €uros

Siège social : 5 bis rue de Chamfleur

49124 SAINT-BARTHELEMY D'ANJOU

RCS ANGERS 452 517 931

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Président, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2016** sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société **G/AUDIT**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre société, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

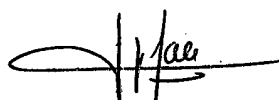
III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Angers, le 12 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes
STREGO AUDIT



Jean-Pierre MACE

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2016			31/12/2015
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 976	672	7 304	
	Fonds commercial (1)	1 640		1 640	1 640
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 186 669		2 186 669	2 186 669	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	600		600	600	
TOTAL (II)	2 196 885	672	2 196 212	2 188 909	
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	357 659	720	356 939	686 968
	Autres créances	109 304		109 304	345 145
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	57 809		57 809	175 352	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				80
	TOTAL (III)	524 772	720	524 052	1 207 544
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	2 721 657	1 392	2 720 265	3 396 453	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	31/12/2015
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 483 524	1 176 105
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	63 285	307 419
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 590 809	1 527 524
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	595 206	695 237
	Emprunts et dettes financières divers	341 706	564 229
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 146	419 356
	Dettes fiscales et sociales	162 263	189 588
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	135	121	
Produits constatés d'avance (1)		398	
	Total des dettes	1 129 456	1 868 929
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 720 265	3 396 453
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	63 285,38	307 418,59
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		636 232	1 274 281
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		75	81



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	971 917		971 917	936 069
	Montant net du chiffre d'affaires	971 917		971 917	936 069
	Production stockée				1 000
	Production immobilisée				1 300
	Subventions d'exploitation			15 084	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			100	27
	Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)				987 101	938 396
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			581 500	678 041
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 251	2 763
	Salaires et traitements			198 796	161 587
	Charges sociales du personnel			82 151	69 003
	Cotisations personnelles de l'exploitant			3 604	887
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			672	
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			720	13 500	
Dotations aux provisions					
Autres charges			13 549		
Total des charges d'exploitation (2)				885 242	925 780
RESULTAT D'EXPLOITATION				101 859	12 617



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2016

31/12/2015

RESULTAT D'EXPLOITATION		101 859	12 617
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		299 760
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		299 760
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	21 210	17 870
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	21 210	17 870
RESULTAT FINANCIER		(21 210)	281 890
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		80 648	294 507
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	687	11 429
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	687	11 429
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		687	11 429
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		18 050	(1 483)
TOTAL DES PRODUITS		987 788	1 249 585
TOTAL DES CHARGES		924 503	942 167
RESULTAT DE L'EXERCICE		63 285	307 419

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 720 265 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 987 788 euros et un total **charges** de 924 503 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 63 285 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2016 et finit le 31/12/2016.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale et identité de la société Mère

La société G/AUDIT est la société Mère d'un groupe formé d'elle-même et de la SARL GEO CONSEILS.

Le résultat d'ensemble est soumis au régime de l'intégration fiscale.

Engagements en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés, au titre de l'indemnité de départ à la retraite,

s'élève à : 2 375€.

Ce montant n'est ni comptabilisé, ni provisionné.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Cet engagement est déterminé en tenant compte des caractéristiques suivantes :

Paramètres économiques

L'augmentation annuelle des salaires :

- o 1.0 % constant

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 2.0 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

- o 67 ans

Le taux de rotation retenu est :

- o 3 % constant

Le taux de charges sociales patronales est de 40 %

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques

- o L'année des calculs retenue est l'exercice comptable.
- o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2012-2014.
- o La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

Utilisation du CICE 2015

Le CICE 2015 totalise 4 471€. Il a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. A cet effet, il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique, et de reconstitution du fonds de roulement.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2016
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 651		7 976		1 011	9 616
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 651		7 976		1 011	9 616
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 186 669					2 186 669
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	600					600
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 187 269					2 187 269
TOTAL	2 189 920		7 976		1 011	2 196 885



ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 011	672	1 011	672
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 011	672	1 011	672
CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		1 011	672	1 011	672

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. Instal. technique matériel outillage industriels Instal générales Agenct aménagt divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 100	720	14 100	720
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		14 100	720	14 100	720
TOTAL GENERAL		14 100	720	14 100	720
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		720	14 100	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	600		600
	Clients douteux ou litigieux	960	960	
	Autres créances clients	356 699	356 699	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 647	11 647	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	72 766	72 766	
	Débiteurs divers	24 891	24 891	
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		467 564	466 964	600
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2016	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	75	75		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	595 131	101 907	420 714	72 509
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 146	30 146		
	Personnel et comptes rattachés	20 094	20 094		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 311	51 311		
	Impôts sur les bénéfices	28 186	28 186		
	Taxes sur la valeur ajoutée	59 550	59 550		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 122	3 122		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	341 706	341 706		
Autres dettes	135	135			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 129 456	636 232	420 714	72 509
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		99 965			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2016

Total des Charges à payer		57 622
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		555
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	480	
<i>Intérêts courus à payer</i>	75	
Emprunts et dettes financières divers		9 324
<i>Intérêts courus à payer</i>	9 324	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 546
<i>Fourn. fact. non parvenues</i>	29 546	
Dettes fiscales et sociales		18 197
<i>Dettes prov. p/congés payés</i>	9 971	
<i>Charges sociales sur congés</i>	4 203	
<i>Org. soc. charges à payer</i>	901	
<i>Etat charges à payer</i>	594	
<i>Taxe apprentissage</i>	1 299	
<i>Formation continue</i>	1 229	



Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		2 186 669	
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières		600	
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		60 129	
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		332 382	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		9 324	
Autres éléments			



Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2015	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2016
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 176 105	307 419			1 483 524
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	307 419	(307 419)		63 285	63 285
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 527 524			63 285	1 590 809

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 527 524

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 527 524

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 63 285



ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2016
Emprunt	Nantissement des titres Géo-conseils	CIC	727 614	594 651
		TOTAL	727 614	594 651



ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/12/2016	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	1 640	
TOTAL	1 640	



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		330,00	121,2121	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		330,00	121,2121	40 000,00

