

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 10/04/2020 sous le numéro de dépôt 4293

Greffe du tribunal de commerce d'Angers



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 10/04/2020

Numéro de dépôt : 2020/4293

Déposant :

Nom/dénomination : G / AUDIT

Forme juridique :

N° SIREN : 452 517 931

N° gestion : 2010 B 00176



Greffe du tribunal de commerce d'Angers
BP 80003 - 19 rue René Rouchy 49055 ANGERS CEDEX 02
09:00 - 11:45, 13:30 - 16:30
Téléphone : 02.41.87.89.30
www.greffe-tc-angers.fr - www.infogreffe.fr

LV/2010 B 00176
G / AUDIT
5 bis RUE DE CHAMPFLEUR
49124 SAINT-BARTHÉLEMY-D'ANJOU

Nos références : LV/2010 B 00176

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT
(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

Concernant la société :

Société par actions simplifiée G / AUDIT

5 bis RUE DE CHAMPFLEUR
49124 SAINT-BARTHÉLEMY-D'ANJOU

SIREN : 452 517 931

N° de gestion : 2010 B 00176

Le greffier soussigné constate le 10/04/2020 le dépôt, enregistré sous le numéro 2020/4293, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2019

Récépissé délivré le 20/04/2020

Le greffier
ME PAILLE



M. Paille



M. Paille

G/AUDIT

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 €
Siège social : 5 bis rue de Champfleür
49124 SAINT BARTHELEMY D'ANJOU

RCS ANGERS B 452 517 931

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 10 AVR. 2020

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2019
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 2020**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 246 150,61€uros de la manière suivante :

Section 1 – Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice :** 246 150,61 euros

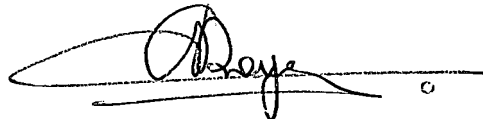
Section 2 – Affectation

- **Au compte réserves facultatives :** 96 000,61 euros
- **A titre de dividendes :** 150 150,00 euros

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

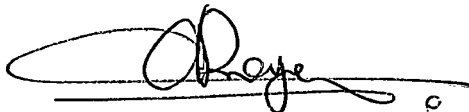
Pour copie certifiée conforme

Monsieur Gilles ROYER
Président



S.A.S. G/AUDIT
Commissariat aux Comptes
5 bis, rue de Champfleur
49124 SAINT BARTHELEMY D'ANJOU

Copie certifiée conforme à l'original
Le Président



ETATS FINANCIERS 2019
du 1^{er} Janvier 2019 au 31 Décembre 2019

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 974	8 720	254	2 573
	Fonds commercial (1)				
	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	14 000		14 000	14 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	600		600	600	
TOTAL (II)		2 210 242	8 720	2 201 523	2 203 842
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	384 487	25 898	358 589	544 361	
Autres créances	81 995		81 995	116 165	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	74 594		74 594	387 197	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 321		2 321	2 404
	TOTAL (III)	543 397	25 898	517 500	1 050 127
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 753 639	34 617	2 719 022	3 253 969
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				600	600
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
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	1 226 268	1 981 648
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	246 151	244 850
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 516 419	2 270 498
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)	286 748	390 672
	Emprunts et dettes financières divers	657 027	270 417
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 524	127 052
	Dettes fiscales et sociales	235 530	194 776
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	35	553	
Produits constatés d'avance (1)	740		
	Total des dettes	1 202 603	983 471
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 719 022	3 253 969
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	246 150,61	244 849,93
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 022 619	697 557
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	656	

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 261 503		1 261 503	1 369 412
	Montant net du chiffre d'affaires	1 261 503		1 261 503	1 369 412
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 000	1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 089	250
	Autres produits			38	154
Total des produits d'exploitation (1)				1 263 630	1 370 816
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			563 912	684 698
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 625	6 145
	Salaires et traitements			392 784	407 258
	Charges sociales du personnel			143 442	153 793
	Cotisations personnelles de l'exploitant			3 780	3 701
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 319	2 991
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			20 316	2 100	
Dotations aux provisions					
Autres charges			115	18	
Total des charges d'exploitation (2)				1 130 294	1 260 705
RESULTAT D'EXPLOITATION				133 337	110 112



M. M. M.

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		133 337	110 112
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	149 880 53 417	159 872 981
Total des produits financiers		150 349	160 853
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	6 557	8 600
Total des charges financières		6 557	8 600
RESULTAT FINANCIER		143 792	152 253
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		277 129	262 365
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	161	
Total des produits exceptionnels		161	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		161	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		31 139	17 515
TOTAL DES PRODUITS		1 414 140	1 531 669
TOTAL DES CHARGES		1 167 990	1 286 819
RESULTAT DE L'EXERCICE		246 151	244 850
(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 2 719 022 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 1 414 140 euros et un total **charges** de 1 167 990 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 246 151 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2019 et finit le 31/12/2019.

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 : 4 190€.

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 65 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 2018

Le CICE 2018 totalise 18 125€. 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 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 974					8 974
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 974					8 974
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé 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	14 000					14 000
	Prêts et autres immobilisations financières	600					600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 201 269					2 201 269
TOTAL		2 210 242					2 210 242

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 400	2 319		8 720
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 400	2 319		8 720
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		6 400	2 319		8 720

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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	31/12/2019
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				
	<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	6 670	20 316	1 089	25 898
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		6 670	20 316	1 089	25 898
TOTAL GENERAL		6 670	20 316	1 089	25 898
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		20 316	1 089	
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

		31/12/2019	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	25 113	25 113	
	Autres créances clients	359 374	359 374	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 754	3 754	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	77 641	77 641	
	Débiteurs divers	600	600	
Charges constatées d'avances	2 321	2 321		
TOTAL DES CREANCES		469 403	469 403	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	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)	656	656		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	286 092	106 108		179 985
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 524	22 524		
	Personnel et comptes rattachés	65 454	65 454		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 117	41 117		
	Impôts sur les bénéfices	52 813	52 813		
	Taxes sur la valeur ajoutée	72 017	72 017		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 129	4 129		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	657 027	657 027		
Autres dettes	35	35			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	740	740			
TOTAL DES DETTES		1 202 603	1 022 619		179 985
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		104 406			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		657 027			

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		80 641
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		834
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	178	
<i>Intérêts courus à payer</i>	656	
Emprunts et dettes financières divers		1 656
<i>Intérêts courus à payer</i>	1 656	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 054
<i>Fourn. fact. non parvenues</i>	21 054	
Dettes fiscales et sociales		57 097
<i>Dettes prov. p/ CP+rtt</i>	32 706	
<i>Dettes provision s/ HS</i>	7 251	
<i>Charges sur CP+RTT</i>	12 432	
<i>Charges s/ HS</i>	2 273	
<i>Etat charges à payer</i>	257	
<i>Formation continue</i>	2 178	