

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 03/06/2022 sous le numéro de dépôt 7537

G/AUDIT  
Société par Actions Simplifiée  
Au capital de 40 000 €  
Siège social : 140 avenue Victor Chatenay  
49 100 ANGERS

452 517 931 RCS ANGERS

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE  
LE 03 JUN 2022

---

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 23 MAI 2022

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION  
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

---

DEUXIEME RESOLUTION

Nous vous proposons de bien vouloir affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 635 460,92 euros

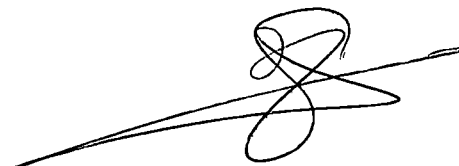
Affectation :

Réserve facultative 635 460.92 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 2 551 402 euros.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Gérance



# **SAS G/AUDIT**

Activités comptables

5 bis Rue de Champfleur

49124 SAINT BARTHELEMY ANJOU



## **ETATS FINANCIERS**

**du 01/01/2021 au 31/12/2021**

Certifié conforme à l'original

Le dirigeant

A handwritten signature in black ink, consisting of a large circular flourish followed by a series of loops and a horizontal line extending to the right.

# 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>7</i>
<i>Amortissements</i>	<i>8</i>
<i>Provisions</i>	<i>9</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>10</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>11</i>

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 974	8 974		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
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	14 168		14 168	14 168	
Prêts					
Autres immobilisations financières	600		600	600	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>2 210 410</b>	<b>8 974</b>	<b>2 201 437</b>	<b>2 201 437</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	316 162	28 732	287 430	286 632
	Autres créances	482 099		482 099	103 298
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	66 021		66 021	153 395	
COMPTES DE REGULISATION	Charges constatées d'avance	2 388		2 388	2 590
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>866 670</b>	<b>28 732</b>	<b>837 938</b>	<b>545 914</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>3 077 080</b>	<b>37 706</b>	<b>3 039 375</b>	<b>2 747 351</b>

(1) dont droit au bail

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

600

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 871 941	926 269
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>635 461</b>	<b>945 672</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>2 551 402</b>	<b>1 915 941</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	88 276	218 903
	Emprunts et dettes financières divers (3)	106 093	330 131
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 790	64 877
	Dettes fiscales et sociales	285 813	215 755
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		618	
Produits constatés d'avance (1)		1 125	
	<b>Total des dettes</b>	<b>487 972</b>	<b>831 409</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>3 039 375</b>	<b>2 747 351</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	635 460,92	945 672,49
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	487 972	743 389	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	201	300	
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 514 607		1 514 607	1 347 660
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 514 607</b>		<b>1 514 607</b>	<b>1 347 660</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			10 000	6 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 866	5 910
	Autres produits			7	16
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>1 528 480</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			607 341	599 790
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 628	6 205
	Salaires et traitements			429 208	405 817
	Charges sociales du personnel			158 448	146 283
	Cotisations personnelles de l'exploitant				3 834
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				254
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			9 170	500	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 113	813	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>1 211 908</b>	<b>1 163 496</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>316 572</b>	<b>196 424</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RES ULTAT D'EXPLOITATION		31/12/2021	31/12/2020
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	399 680	806 854
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	154	168
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	220	
	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		400 054	807 022
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	5 237	9 774
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		5 237	9 774
RES ULTAT FINANCIER		394 817	797 248
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		711 389	993 672
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		340
	Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			340
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		321
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			321
RES ULTAT EXCEPTIONNEL			19
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		75 928	48 018
TOTAL DES PRODUITS		1 928 534	2 167 281
TOTAL DES CHARGES		1 293 073	1 221 608
RES ULTAT DE L'EXERCICE		635 461	945 672
(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		3 016	6 103

# 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 **3 039 375 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 928 534 euros** et un total **charges** de **1 293 073 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **635 461 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

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.

## **I. Faits significatifs de l'exercice**

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des comptes annuels, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

### **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.

## II. Faits significatifs postérieurs à la clôture sans incidence sur les comptes présentés

L'imprévisibilité de l'évolution de la crise sanitaire liée à la COVID-19 et de ses conséquences a impliqué l'adoption du cadre législatif du régime de sortie de l'état d'urgence sanitaire dont le terme a été prolongé jusqu'au 31 juillet 2022 (par la loi du 10 novembre 2021 portant diverses mesures de vigilance sanitaire). Cette situation ne permet pas de se prononcer à la date d'arrêté des comptes sur l'évolution de l'activité à venir de l'entité.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 974					8 974
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 974</b>					<b>8 974</b>
<b>CORPORELLES</b>						
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						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 186 669					2 186 669
Autres titres immobilisés	14 168					14 168
Prêts et autres immobilisations financières	600					600
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 201 437</b>					<b>2 201 437</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 210 410</b>					<b>2 210 410</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	8 974			8 974
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 974</b>			<b>8 974</b>
<b>CORPORELLES</b>	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					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
<b>TOTAL</b>		<b>8 974</b>			<b>8 974</b>

### 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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	20 628	9 170	1 066	28 732
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>20 628</b>	<b>9 170</b>	<b>1 066</b>	<b>28 732</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>20 628</b>	<b>9 170</b>	<b>1 066</b>	<b>28 732</b>

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	9 170	1 066	
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.				

--	--	--	--	--

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	600	600	
	Clients douteux ou litigieux	23 588	23 588	
	Autres créances clients	292 574	292 574	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	410	410	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 157	6 157	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	474 284	474 284	
	Débiteurs divers	1 248	1 248	
Charges constatées d'avances	2 388	2 388		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>801 249</b>	<b>801 249</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

	31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
--	------------	--------------	-----------	---------------

<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	201	201		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	88 075	88 075		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 790	7 790		
	Personnel et comptes rattachés	76 949	76 949		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 595	42 595		
	Impôts sur les bénéfices	99 806	99 806		
	Taxes sur la valeur ajoutée	60 866	60 866		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 597	5 597		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	106 093	106 093		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>487 972</b>	<b>487 972</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		130 446			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>86 242</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>256</b>
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	55	
<i>Intérêts courus à payer</i>	201	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>3 016</b>
<i>Intérêts courus à payer</i>	3 016	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>7 790</b>
<i>Fourn. fact. non parvenues</i>	7 790	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>75 181</b>
<i>Dettes prov. p/ cp+rtt</i>	43 321	
<i>Dettes provision s/ hs</i>	7 864	
<i>Charges sur cp+rtt</i>	17 762	
<i>Charges s/ hs</i>	2 541	
<i>Etat charges à payer</i>	249	
<i>Taxe apprentissage</i>	1 851	
<i>Formation continue</i>	1 592	