

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 09/04/2021 sous le numéro de dépôt 5256

LE 09 AVR. 2021

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

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DÉCEMBRE 2020

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 6 AVRIL 2021

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 945 672,49 euros de la manière suivante :

Section 1 – Origine

- **Résultat bénéficiaire de l'exercice :** 945 672,49 euros

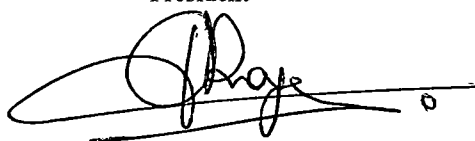
Section 2 – Affectation

- **Au compte réserves facultatives :** 945 672,49 euros

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

Pour copie certifiée conforme

Monsieur Gilles ROYER
Président



LE 09 AVR. 2021

SAS G/AUDIT

Activités comptables

5 bis Rue de Champfleur

49124 SAINT BARTHELEMY ANJOU

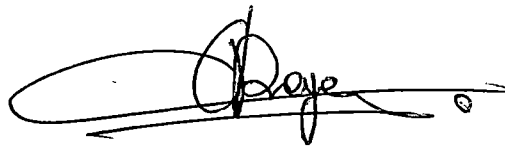


ETATS FINANCIERS

du 01/01/2020 au 31/12/2020

Certifié conforme à l'original

Le dirigeant



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

		31/12/2020			31/12/2019
		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	8 974		254
	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	14 168		14 168	14 000	
Prêts					
Autres immobilisations financières	600		600	600	
	TOTAL (II)	2 210 410	8 974	2 201 437	2 201 523
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	307 259	20 628	286 632	358 589
	Autres créances	103 298		103 298	81 995
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	153 395		153 395	74 594	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 590		2 590	2 321
	TOTAL (III)	566 542	20 628	545 914	517 500
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 776 952	29 601	2 747 351	2 719 022

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

600

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	926 269	1 226 268
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	945 672	246 151
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 915 941	1 516 419
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)	218 903	286 748
	Emprunts et dettes financières divers	330 131	657 027
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 877	22 524
	Dettes fiscales et sociales	215 755	235 530
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	618	35	
Produits constatés d'avance (1)	1 125	740	
Total des dettes		831 409	1 202 603
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 747 351	2 719 022
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		945 672,49	246 150,61
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		743 389	1 022 619
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		300	656

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 347 660		1 347 660	1 261 503
	Montant net du chiffre d'affaires	1 347 660		1 347 660	1 261 503
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			6 333	1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 910	1 089
Autres produits			16	38	
Total des produits d'exploitation (1)				1 359 919	1 263 630
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			599 790	563 912
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 205	3 625
	Salaires et traitements			405 817	392 784
	Charges sociales du personnel			146 283	143 442
	Cotisations personnelles de l'exploitant			3 834	3 780
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			254	2 319
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			500	20 316	
Dotations aux provisions					
Autres charges			813	115	
Total des charges d'exploitation (2)				1 163 496	1 130 294
RESULTAT D'EXPLOITATION				196 424	133 337

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2020

31/12/2019

RESULTAT D'EXPLOITATION		196 424	133 337
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	806 854 168	149 880 53 417
	Total des produits financiers	807 022	150 349
CHARGES FINANCIERES	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	9 774	6 557
	Total des charges financières	9 774	6 557
	RESULTAT FINANCIER	797 248	143 792
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	993 672	277 129
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	340	161
	Total des produits exceptionnels	340	161
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	321	
	Total des charges exceptionnelles	321	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	19	161
	PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES	48 018	31 139
	TOTAL DES PRODUITS	2 167 281	1 414 140
	TOTAL DES CHARGES	1 221 608	1 167 990
	RESULTAT DE L'EXERCICE	945 672	246 151

(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 2 747 351 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 167 281 euros et un total **charges** de 1 221 608 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 945 672 euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

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

L'état d'urgence sanitaire lié à l'épidémie du COVID-19 adopté en mars 2020 en France a perturbé l'activité de l'entité impliquant un ralentissement de l'activité au début du confinement. Il en a été de même depuis la réactivation de l'état d'urgence en octobre 2020.

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

Recours à l'activité partielle pour ses salariés

Suspension d'échéances d'emprunt bancaire et de crédits-bails

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 au COVID-19 impliquant la réactivation de l'état d'urgence sanitaire au niveau national par le décret du 14 octobre 2020 ne permet pas de se prononcer à la date d'arrêté des comptes sur l'évolution de l'activité de la société.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		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. 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	14 000		168			14 168
Prêts et autres immobilisations financières	600					600
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 201 269		168			2 201 437
TOTAL	2 210 242		168			2 210 410

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	8 720	254		8 974
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 720	254		8 974
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		8 720	254		8 974

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 Agencet 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
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	25 898	500	5 770	20 628
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	25 898	500	5 770	20 628
TOTAL GENERAL		25 898	500	5 770	20 628

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		500	5 770	
----------------------------	--	--	-----	-------	--

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

		31/12/2020	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	23 927	23 927	
	Autres créances clients	283 332	283 332	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 691	10 691	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	86 662	86 662	
	Débiteurs divers	5 945	5 945	
Charges constatées d'avances	2 590	2 590		
TOTAL DES CREANCES		413 747	413 147	600
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	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)	300	300		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	218 603	130 583	88 020	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	64 877	64 877		
	Personnel et comptes rattachés	74 894	74 894		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 129	47 129		
	Impôts sur les bénéfices	14 961	14 961		
	Taxes sur la valeur ajoutée	72 192	72 192		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 579	6 579		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	330 131	330 131		
	Autres dettes	618	618		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 125	1 125			
TOTAL DES DETTES		831 409	743 389	88 020	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		67 456			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Total des Charges à payer		90 940
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		436
<i>Intérêts courus sur emprunts</i>	136	
<i>Intérêts courus à payer</i>	300	
Emprunts et dettes financières divers		6 103
<i>Intérêts courus à payer</i>	6 103	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 982
<i>Fourn. fact. non parvenues</i>	15 982	
Dettes fiscales et sociales		68 418
<i>Dettes prov. p/ CP+rtt</i>	38 642	
<i>Dettes provision s/ HS</i>	8 258	
<i>Charges sur CP+RTT</i>	14 109	
<i>Charges s/ HS</i>	2 395	
<i>Etat charges à payer</i>	295	
<i>Taxe apprentissage</i>	2 585	
<i>Formation continue</i>	2 135	