

RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 01330
Numéro SIREN : 452 009 756
Nom ou dénomination : CONSEILS AUDITEURS & Associés

Ce dépôt a été enregistré le 15/11/2019 sous le numéro de dépôt B2019/052422

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n°de dépôt : **B2019/052422**
n°de gestion : **2004B01330**
n°SIREN : **452 009 756 RCS Lyon**

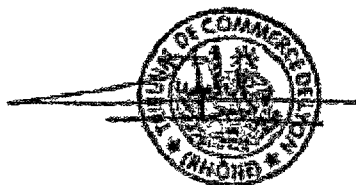
Le greffier du Tribunal de Commerce de Lyon certifie avoir procédé le 15/11/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de :

CONSEILS AUDITEURS & Associés - Société à responsabilité limitée
12 allée du Château 69540 Irigny -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2018

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :
Dépôt des comptes annuels



5375037

5375037

BILAN - ACTIF**CONSEILS AUDITEURS & Associés****Du 01/01/2018 au 31/12/2018****ACTIF**

	Valeurs nettes au 31/12/18	Valeurs nettes au 31/12/17	Variation en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	646 073	650 734	-4 660	-0,72
Constructions	900 321	928 225	-27 904	-3,01
Installations tech., matériel et outillag. indus				
Autres immobilisations corporelles	129 268	142 698	-13 430	-9,41
Immobilisations corporelles en cours	24 267	8 400	15 867	188,89
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	1 513 600	1 513 600		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 604	8 604		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	3 222 134	3 252 261	-30 128	-0,93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	7 729	7 729		
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	340 367	206 687	133 680	64,68
Autres	1 841	5 192	-3 351	-64,53
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	35 000		35 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	90 811	10 479	80 332	766,61
Charges constatées d'avance	11 146		11 146	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	486 894	230 086	256 808	111,61
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	3 709 027	3 482 347	226 680	6,51

BILAN - PASSIF

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Valeurs au	Valeurs au	Variation	
	31/12/18	31/12/17	en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	8 000	8 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	800	800		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 228 987	1 078 858	150 129	13,92
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	172 590	150 129	22 460	14,96
SITUATION NETTE	1 410 378	1 237 788	172 590	13,94
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 410 377	1 237 787	172 590	13,94
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit	1 385 030	1 537 496	-152 466	-9,92
Emprunts et dettes financières diverses				
Groupe et associés	745 931	576 950	168 981	29,29
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 971	30 752	-21 781	-70,83
Dettes fiscales et sociales	83 724	44 614	39 110	87,66
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	46 016	54 747	-8 730	-15,95
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	28 977		28 977	
TOTAL DETTES	2 298 650	2 244 560	54 090	2,41
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	3 709 027	3 482 347	226 680	6,51

COMPTE DE RÉSULTAT

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	530 088	100,00	487 246	100,00	42 842	8,79
Montant net du chiffre d'affaires	530 088	100,00	487 246	100,00	42 842	8,79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			27 777	5,70	-27 777	-100,00
Autres produits			2 549	0,52	-2 549	-99,99
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	530 088	100,00	517 572	106,22	12 516	2,42
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	122 589	23,13	127 316	26,13	-4 727	-3,71
Impôts, taxes et versements assimilés	24 607	4,64	16 183	3,32	8 424	52,06
Salaires et traitements	158 500	29,90	144 000	29,55	14 500	10,07
Charges sociales	61 767	11,65	58 901	12,09	2 866	4,87
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	58 920	11,12	60 186	12,35	-1 266	-2,10
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	96	0,02	1 759	0,36	-1 663	-94,52
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	426 480	80,45	408 346	83,81	18 134	4,44
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	103 608	19,55	109 227	22,42	-5 618	-5,14
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COMPTE DE RÉSULTAT

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation	133 214	25,13	111 120	22,81	22 093	19,88
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	133 214	25,13	111 120	22,81	22 093	19,88
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.			38 976	8,00	-38 976	-100,00
Intérêts et charges assimilées	46 898	8,85	29 821	6,12	17 078	57,27
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	46 898	8,85	68 797	14,12	-21 898	-31,83
RÉSULTAT FINANCIER	86 315	16,28	42 323	8,69	43 992	103,94
RÉSULTAT COURANT avant impôts	189 924	35,83	151 550	31,10	38 374	25,32
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			9 611	1,97	-9 611	-100,00
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			9 611	1,97	-9 611	-100,00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	6 726	1,27	1 191	0,24	5 535	464,74
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 726	1,27	1 191	0,24	5 535	464,74
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 726	-1,27	8 420	1,73	-15 146	-179,88
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	10 608	2,00	9 841	2,02	767	7,79
TOTAL DES PRODUITS	663 302	125,13	638 304	131,00	24 998	3,92
TOTAL DES CHARGES	490 712	92,57	488 174	100,19	2 538	0,52
Bénéfice ou Perte	172 590	32,56	150 129	30,81	22 460	14,96

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice social clos le 31/12/2017 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 709 027,04 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 172 589,70 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels établis par les dirigeants.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis dans le respect des dispositions du règlement CRC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains		659 873			
		Sur sol propre	1 002 828		9 263	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencs & aménagts divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique	192 602		3 663	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours		8 400		15 867
	Avances et acomptes					
		TOTAL	1 863 704		28 792	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		1 513 600			
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		8 604			
		TOTAL	1 522 204			
		TOTAL GENERAL	3 385 908		28 792	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains				659 873	
		Sur sol propre			1 012 091	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			196 265	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours				24 267	
	Avances et acomptes					
		TOTAL			1 892 496	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 513 600	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				8 604	
		TOTAL			1 522 204	
		TOTAL GENERAL			3 414 700	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains	9 139	4 660		13 800
Sur sol propre	74 603	37 167		111 770
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agenc. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	49 904	17 093		66 997
Emballages récupérables divers				
TOTAL	133 647	58 920		192 567
TOTAL GENERAL	133 647	58 920		192 567

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL				
Provisions pour dépréciation					
		- incorporelles			
	Sur immobilisations	- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		12 621		12 621
	Autres provisions pour dépréciation		83 608		83 608
		TOTAL	96 229		96 229
	TOTAL GÉNÉRAL	96 229		96 229	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
	- d'exploitation				
Dont dotations & reprises	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 604		8 604
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	352 987	352 987	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	1 841	1 841	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	11 146	11 146		
TOTAUX		374 579	365 975	8 604
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		11 146
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	11 146

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
	Créances rattachées à des participations	
	Autres immobilisations financières	
	Créances clients et comptes rattachés	
	Autres créances	
	Disponibilités	
	TOTAL	

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 385 030	180 164	405 683	799 183
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	8 971	8 971		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	6 090	6 090		
Etat & Impôts sur les bénéfices	156	156		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	77 228	77 228		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	250	250		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	745 931	745 931		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	46 016	46 016		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 977	28 977		
TOTAUX	2 298 650	1 093 784	405 683	799 183
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	152 466			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés	350 000			

CONSEILS AUDITEURS & Associés
Société à responsabilité limitée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 12 Allée du Château
69540 Irigny
452 009 756 R.C.S LYON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 12 juin 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2018

RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter en réserves le bénéfice de l'exercice s'élevant à 172 590 Euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

NEANT

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

NEANT

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

NEANT

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 juin 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

Le Gérant
Olivier DUVILLA

