

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 & ASSOCIES - C2A EXPERTISE

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/030245

# COMPTES ANNUELS

**CONSEILS AUDITEURS & Associés**

12 ALLEE DU CHATEAU

69540 IRIGNY

Exercice clos le : 31/12/2019

APE : 6920Z - SIRET : 45200975600035

 CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL



  
[www.cabinet-rs.com](http://www.cabinet-rs.com)

**EXPERTISE COMPTABLE**

**Immeuble River Side**

45 Avenue Leclerc

69007 LYON

Tél : 04 37 65 35 60

accueil@cabinet-rs.com

# BILAN - ACTIF

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ACTIF

	Valeurs au 31/12/19			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/18
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	659 873	18 460	641 413	646 073
Constructions	1 021 580	150 491	871 089	900 321
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	186 800	68 917	117 883	129 268
Immobilisations corporelles en cours	27 092		27 092	24 267
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	1 513 600		1 513 600	1 513 600
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 604		8 604	8 604
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>3 417 550</b>	<b>237 868</b>	<b>3 179 681</b>	<b>3 222 134</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	7 729		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	507 876	12 621	495 255	340 367
Autres créances	146		146	1 841
Groupe et associés	4 853		4 853	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	118 608	83 608	35 000	35 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	41 187		41 187	90 811
Charges constatées d'avance (3)	5 600		5 600	11 146
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>685 998</b>	<b>96 229</b>	<b>589 769</b>	<b>486 894</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>4 103 548</b>	<b>334 097</b>	<b>3 769 450</b>	<b>3 709 027</b>

# BILAN - PASSIF

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## PASSIF

### CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
Capital ( dont versé : 0 )	1 400 000	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	9 577	1 228 987
Report à nouveau	-140 000	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	372 654	172 590
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>1 643 031</b>	<b>1 410 377</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 643 031</b>	<b>1 410 377</b>

### 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		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 185 952	1 385 030
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	735 998	745 931
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	13 025	8 971
Dettes fiscales et sociales	134 338	83 724
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	540	
Autres dettes	23 918	46 016
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	32 648	28 977
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 126 419</b>	<b>2 298 650</b>

Écarts de conversion passif

### TOTAL GÉNÉRAL

**3 769 450**                      **3 709 027**

# COMPTE DE RÉSULTAT

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	615 852	100,00	530 088	100,00	85 765	16,18
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>615 852</b>	<b>100,00</b>	<b>530 088</b>	<b>100,00</b>	<b>85 765</b>	<b>16,18</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 256	0,37			2 256	
Autres produits	2 093	0,34			2 092	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>620 201</b>	<b>100,71</b>	<b>530 088</b>	<b>100,00</b>	<b>90 113</b>	<b>17,00</b>
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	205 196	33,32	122 589	23,13	82 607	67,39
Impôts, taxes et versements assimilés	30 019	4,87	24 607	4,64	5 412	21,99
Salaires et traitements	158 500	25,74	158 500	29,90		
Charges sociales	56 629	9,20	61 767	11,65	-5 138	-8,32
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	61 437	9,98	58 920	11,12	2 518	4,27
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	2		96	0,02	-94	-97,71
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>511 784</b>	<b>83,10</b>	<b>426 480</b>	<b>80,45</b>	<b>85 304</b>	<b>20,00</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>108 417</b>	<b>17,60</b>	<b>103 608</b>	<b>19,55</b>	<b>4 809</b>	<b>4,64</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

# COMPTE DE RÉSULTAT

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation	326 738	53,05	133 214	25,13	193 524	145,27
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						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>326 738</b>	<b>53,05</b>	<b>133 214</b>	<b>25,13</b>	<b>193 524</b>	<b>145,27</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées	29 553	4,80	46 898	8,85	-17 345	-36,98
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>29 553</b>	<b>4,80</b>	<b>46 898</b>	<b>8,85</b>	<b>-17 345</b>	<b>-36,98</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>297 185</b>	<b>48,26</b>	<b>86 315</b>	<b>16,28</b>	<b>210 869</b>	<b>244,30</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>405 601</b>	<b>65,86</b>	<b>189 924</b>	<b>35,83</b>	<b>215 678</b>	<b>113,56</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	14 017	2,28	6 726	1,27	7 291	108,40
Sur opérations en capital	2 089	0,34			2 089	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>16 106</b>	<b>2,62</b>	<b>6 726</b>	<b>1,27</b>	<b>9 380</b>	<b>139,46</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-16 106</b>	<b>-2,62</b>	<b>-6 726</b>	<b>-1,27</b>	<b>-9 380</b>	<b>-139,46</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	16 841	2,73	10 608	2,00	6 233	58,76
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>946 939</b>	<b>153,76</b>	<b>663 302</b>	<b>125,13</b>	<b>283 637</b>	<b>42,76</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>574 284</b>	<b>93,25</b>	<b>490 712</b>	<b>92,57</b>	<b>83 572</b>	<b>17,03</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>372 654</b>	<b>60,51</b>	<b>172 590</b>	<b>32,56</b>	<b>200 065</b>	<b>115,92</b>

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*CONSEILS AUDITEURS & Associés*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 769 450,31 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 372 654,27 €.

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

### Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Suite à la crise sanitaire actuelle, des mesures ont été prises et continuent d'être prises pour adapter au mieux l'organisation de l'entreprise. La direction maintient le principe de continuité d'exploitation sur les prochains exercices sans pouvoir appréhender toutefois les éventuelles conséquences de cette grave crise, conséquences qui à la date d'établissement des comptes sont impossibles à évaluer tant au niveau financier qu'opérationnel.

## 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 31/12/2019 ont été établis dans le respect des dispositions du règlement ANC 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 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>			
CORPORELLES	Terrains		659 873		
	Constructions	Sur sol propre	1 012 091		9 489
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			2 608
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	196 265		9 141
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours		24 267	
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>	1 892 496		24 064
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 513 600		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		8 604		
		<b>TOTAL</b>	1 522 204		
<b>TOTAL GENERAL</b>			3 414 700		24 064

  

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>				
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>				
CORPORELLES	Terrains				659 873	
	Constructions	Sur sol propre			1 021 580	
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				2 608
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		21 214		184 192
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				27 092
	Avances et acomptes					
		<b>TOTAL</b>		21 214	1 895 346	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 513 600	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				8 604	
		<b>TOTAL</b>			1 522 204	
<b>TOTAL GENERAL</b>				21 214	3 417 550	

# ETAT DES AMORTISSEMENTS

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>				
Terrains	13 800	4 660		18 460
Constructions	111 770	38 721		150 491
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	66 997	21 046	19 126	68 917
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	192 567	64 427	19 126	237 868
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>192 567</b>	<b>64 427</b>	<b>19 126</b>	<b>237 868</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement						
Fonds commercial						
Autres immobs incorporelles						
<b>TOTAL</b>						
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						
<b>TOTAL</b>						
Frais d'acquisition de titres de participations						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						
<b>Total général non ventilé</b>						

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 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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				
	<b>TOTAL</b>				
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				
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour dépréciation	Sur				
	Immobilisations				
	- incorporelles				
	- 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
	<b>TOTAL</b>	<b>96 229</b>		<b>96 229</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>96 229</b>		<b>96 229</b>	
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises				
	- d'exploitation				
	- financières				
	- exceptionnelles				
	<b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b>				

# LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

*CONSEILS AUDITEURS & Associés*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
----------------------------	---------	--	------------------------------	--------------------------------

### A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- 1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)
- 2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

### B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises en A :
  - a. Françaises
  - b. Etrangères
2. Participations non reprises en A :
  - a. Dans des sociétés françaises
  - b. Dans des sociétés étrangères

# ACTIF CIRCULANT

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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	507 876	507 876	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques	146	146	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	4 853	4 853		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	5 600	5 600		
<b>TOTAUX</b>		<b>527 079</b>	<b>518 475</b>	<b>8 604</b>
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		

# ENTREPRISES LIÉES

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>		
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total des dettes</b>		

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

*CONSEILS AUDITEURS & Associés*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		5 600
Financières		
Exceptionnelles		
	<b>TOTAL</b>	<b>5 600</b>

## 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	
	<b>TOTAL</b>

# CAPITAUX PROPRES

*CONSEILS AUDITEURS & Associés*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice		

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CONSEILS AUDITEURS & Associés

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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	1 185 952	191 150	362 690	632 112
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		13 025	13 025		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		6 090	6 090		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	5 881	5 881		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	105 845	105 845		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	16 522	16 522		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		540	540		
Groupe & associés (2)		735 998	735 998		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		23 918	23 918		
Dettes représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		32 648	32 648		
<b>TOTAUX</b>		<b>2 126 419</b>	<b>1 131 617</b>	<b>362 690</b>	<b>632 112</b>
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	182 930			
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	350 000			

**CONSEILS AUDITEURS & ASSOCIES - C2A-**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 1 400 000 euros**  
**Siège social : 12 Allée du Château - 69540 IRIGNY**  
**452009756 RCS LYON**

**'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 SEPTEMBRE 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 372 654 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	372 654 euros
A la réserve légale (5%)	18 632 euros
Solde	354 022 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 0.10 euro par part	140 000 euros
Le solde	214 022 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 214 022 euros.	

Compte tenu du fait que par décision de la gérance en date du 28/12/2019, il a été décidé de verser sur le dividende global de 140 000,00 euros, un acompte de 140 000,00 euros correspondant à un dividende par part de 0.10 euro, qu'à ce jour le montant de l'acompte n'a fait l'objet d'aucun versement, il reste à verser aux associés la somme de 140 000 euros, correspondant à un dividende de 0,10 euro par part.

Le paiement des dividendes, soit la somme de 140 000,00 euros, **sera effectué le 30/09/2020.**

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 140 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que la société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois exercices précédents.

#### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2020**

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

Certifié conforme  
La Gérance  
**OLIVIER DUVILLA**

