

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>Code greffe : 7501 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1988 B 10351<br>Numéro SIREN : 347 787 327<br>Nom ou dénomination : GEA AUDIT |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2021 sous le numéro de dépôt 73909



*Certificat conforme aux originaux  
le Président.*

*[Signature]*

## **GEA AUDIT**

46 rue du Général Foy

75008 PARIS

SIRET : 34778732700068

# **Comptes annuels**

**Exercice clos le 30 septembre 2019**

# BILAN BIC - ACTIF

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## ACTIF

|                                                  | Valeurs au 30/09/19 |                | % de       | Valeurs au       | % de       |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------|------------|------------------|------------|
|                                                  | Val. Brutes         | Amort. & dépr  | l'actif    | 30/09/18         | l'actif    |
| Capital souscrit non appelé                      |                     |                |            |                  |            |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                          |                     |                |            |                  |            |
| Immobilisations incorporelles                    |                     |                | 12         |                  | 22         |
| Frais d'établissement                            |                     |                |            |                  |            |
| Frais de développement                           |                     |                |            |                  |            |
| Concessions, brevets et droits similaires        | 430                 | 293            |            | 280              |            |
| Fonds commercial (1)                             | 274 673             |                |            | 274 673          |            |
| Autres immobilisations incorporelles             |                     |                |            |                  |            |
| Immobilisations incorporelles en cours           |                     |                |            |                  |            |
| Avances et acomptes                              |                     |                |            |                  |            |
| Immobilisations corporelles                      |                     |                | 2          |                  |            |
| Terrains                                         |                     |                |            |                  |            |
| Constructions                                    | 1 054               | 1 054          |            |                  |            |
| Installations tech., matériel & outillages       |                     |                |            |                  |            |
| Autres immobilisations corporelles               | 135 041             | 97 143         |            | 2 074            |            |
| Immobilisations corporelles en cours             |                     |                |            |                  |            |
| Avances et acomptes                              |                     |                |            |                  |            |
| Immobilisations financières (2)                  |                     |                | 1          |                  | 2          |
| Participations                                   |                     |                |            |                  |            |
| Créances rattachées à des participations         |                     |                |            |                  |            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                     |                |            |                  |            |
| Autres titres immobilisés                        |                     |                |            |                  |            |
| Prêts                                            |                     |                |            |                  |            |
| Autres immobilisations financières               | 21 000              |                |            | 21 000           |            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>                    | <b>432 199</b>      | <b>98 490</b>  | <b>15</b>  | <b>298 028</b>   | <b>23</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                           |                     |                |            |                  |            |
| Stocks et en-cours                               |                     |                |            |                  |            |
| Matières premières et autres appro               |                     |                |            |                  |            |
| En-cours de production (biens et services)       |                     |                |            |                  |            |
| Produits intermédiaires et finis                 |                     |                |            |                  |            |
| Marchandises                                     |                     |                |            |                  |            |
| Avances et acomptes versés sur commandes         |                     |                |            |                  |            |
| Créances                                         |                     |                | 39         |                  | 52         |
| Créances Clients et Cptes rattachés (3)          | 702 840             | 18 065         |            | 385 638          |            |
| Autres créances (3)                              | 179 967             |                |            | 274 350          |            |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                     |                |            |                  |            |
| Valeurs mobilières de placement                  |                     |                |            |                  | 12         |
| Actions propres                                  |                     |                |            |                  |            |
| Autres titres                                    |                     |                |            | 150 000          |            |
| Instruments de trésorerie                        |                     |                |            |                  |            |
| Disponibilités                                   | 1 043 274           |                | 47         | 165 800          | 13         |
| Charges constatées d'avance (3)                  | 1 800               |                |            | 1 800            |            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                     | <b>1 927 881</b>    | <b>18 065</b>  | <b>85</b>  | <b>977 589</b>   | <b>77</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices       |                     |                |            |                  |            |
| Primes de remboursement des emprunts             |                     |                |            |                  |            |
| Ecart de conversion actif                        |                     |                |            |                  |            |
| <b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>                       | <b>2 360 079</b>    | <b>116 556</b> | <b>100</b> | <b>1 275 617</b> | <b>100</b> |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN BIC - PASSIF

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## PASSIF

|                                                            | Valeurs au<br>30/09/19 | % du<br>passif | Valeurs au<br>30/09/18 | % du<br>passif |
|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    |                        |                |                        |                |
| Capital (dont versé : 0 )                                  | 446 000                | 20             | 446 000                | 35             |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     |                        |                |                        |                |
| Écarts de réévaluation                                     |                        |                |                        |                |
| Écart d'équivalence                                        |                        |                |                        |                |
| Réserves                                                   |                        |                |                        |                |
| Réserve légale                                             | 4 600                  |                | 4 600                  |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                        |                |                        |                |
| Réserves réglementées                                      |                        |                |                        |                |
| Autres réserves                                            |                        |                |                        |                |
| Report à nouveau                                           | 144 595                | 6              | 134 765                | 11             |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                 | 153 068                | 7              | 89 830                 | 7              |
| <b>SITUATION NETTE</b>                                     | <b>748 262</b>         | <b>33</b>      | <b>675 195</b>         | <b>53</b>      |
| Subventions d'investissement                               |                        |                |                        |                |
| Provisions réglementées                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                              | <b>748 262</b>         | <b>33</b>      | <b>675 195</b>         | <b>53</b>      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                        |                |                        |                |
| Produit des émissions de titres participatifs              |                        |                |                        |                |
| Avances conditionnées                                      |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                          |                        |                |                        |                |
| <b>PROVISIONS</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Provisions pour risques                                    |                        |                |                        |                |
| Provisions pour charges                                    |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS</b>                                    |                        |                |                        |                |
| <b>DETTES (1)</b>                                          |                        |                |                        |                |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                        |                |                        |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) |                        |                |                        |                |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                | 80 000                 | 4              |                        |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                        |                |                        |                |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                   | 944 452                | 42             | 389 515                | 31             |
| Dettes fiscales et sociales                                | 469 658                | 21             | 210 907                | 17             |
| Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés            |                        |                |                        |                |
| Autres dettes                                              | 1 152                  |                |                        |                |
| Instruments de trésorerie                                  |                        |                |                        |                |
| Produits constatés d'avance                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                        | <b>1 495 262</b>       | <b>67</b>      | <b>600 422</b>         | <b>47</b>      |
| Écarts de conversion passif                                |                        |                |                        |                |
| <b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>                                | <b>2 243 524</b>       | <b>100</b>     | <b>1 275 617</b>       | <b>100</b>     |

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 495 262

600 422



## **ANNEXE COMPTABLE**



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019 dont le total est de 2 243 523,93 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 153 067,52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 30/09/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016, N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité 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.

### Fonds commercial :

#### Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

|                                               |       |
|-----------------------------------------------|-------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 5 ans |
| - Logiciels                                   | 1 an  |
| - Matériel de bureau                          | 5 ans |
| - Mobilier de bureau                          | 8 ans |
| - Matériel de transport                       | 4 ans |

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

# SUIVI DES OPTIONS

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## SUIVI DES OPTIONS

Au 30/09/2018

Au 30/09/2019

### Frais de constitution, de transformation et de premier établissement

Entité non concernée



### Frais d'augmentation de capital, de fusion, de scission, d'apport

Entité non concernée



### Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles

Entité non concernée



### Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières

Entité non concernée



### Traitement comptable des coûts de développement

Entité non concernée



### Traitement des charges financières

Entité non concernée



### Amortissement des biens non décomposables

Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.



### Amortissement des biens décomposables

Aucune immobilisation n'est concernée.



### Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions

Entité non concernée



# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## FONDS COMMERCIAL

| Désignation                                          | ACHETÉS | RÉÉVALUÉS | REÇUS EN<br>APPORT | VALEUR NETTE   |
|------------------------------------------------------|---------|-----------|--------------------|----------------|
| fonds de commerce                                    |         |           |                    | 274 673        |
| <b>TOTAL DU FONDS COMMERCIAL</b>                     |         |           |                    | <b>274 673</b> |
| TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES<br>(Partiel) | 274 673 |           |                    |                |

# ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

| CADRE A     |                                                            | IMMOBILISATIONS                                | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations<br>suite à réévaluation | acquisitions                               |
|-------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------------|
| INCORPOR.   | Frais d'établissement et de développement                  | <b>TOTAL</b>                                   |                                             |                                       |                                            |
|             | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | <b>TOTAL</b>                                   | 275 103                                     |                                       |                                            |
|             | Terrains                                                   |                                                |                                             |                                       |                                            |
| CORPORELLES | Constructions                                              | Sur sol propre                                 |                                             |                                       |                                            |
|             |                                                            | Sur sol d'autrui                               |                                             |                                       |                                            |
|             |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | 1 054                                       |                                       |                                            |
|             | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                                                |                                             |                                       |                                            |
|             |                                                            | Inst. générales, agencés & aménagés divers     |                                             |                                       |                                            |
|             | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          | 55 266                                      |                                       | 42 728                                     |
|             |                                                            | Matériel de bureau & mobilier informatique     | 42 007                                      |                                       |                                            |
|             |                                                            | Emballages récupérables & divers               |                                             |                                       |                                            |
|             | Immobilisations corporelles en cours                       |                                                |                                             |                                       |                                            |
|             | Avances et acomptes                                        |                                                |                                             |                                       |                                            |
|             |                                                            | <b>TOTAL</b>                                   | 98 327                                      |                                       | 42 728                                     |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                                |                                             |                                       |                                            |
|             | Autres participations                                      |                                                |                                             |                                       |                                            |
|             | Autres titres immobilisés                                  |                                                |                                             |                                       |                                            |
|             | Prêts et autres immobilisations financières                |                                                | 21 000                                      |                                       |                                            |
|             |                                                            | <b>TOTAL</b>                                   | 21 000                                      |                                       |                                            |
|             |                                                            | <b>TOTAL GENERAL</b>                           | 394 430                                     |                                       | 42 728                                     |
| CADRE B     |                                                            | IMMOBILISATIONS                                | Diminutions<br>par virt poste               | Valeur brute des<br>immob. fin ex.    | Réévaluation<br>légale/Valeur<br>d'origine |
| INCORPOR.   | Frais d'établissement & dévelop.                           | <b>TOTAL</b>                                   |                                             |                                       |                                            |
|             | Autres postes d'immob. incorporelles                       | <b>TOTAL</b>                                   |                                             | 275 103                               |                                            |
|             | Terrains                                                   |                                                |                                             |                                       |                                            |
| CORPORELLES | Constructions                                              | Sur sol propre                                 |                                             |                                       |                                            |
|             |                                                            | Sur sol d'autrui                               |                                             |                                       |                                            |
|             |                                                            | Inst. gal. agen. amé. cons                     |                                             | 1 054                                 |                                            |
|             | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |                                                |                                             |                                       |                                            |
|             |                                                            | Inst. gal. agen. amé. divers                   |                                             |                                       |                                            |
|             | Autres immos corporelles                                   | Matériel de transport                          | 492                                         | 97 502                                |                                            |
|             |                                                            | Mat. bureau, inform., mobilier                 | 4 468                                       | 37 539                                |                                            |
|             |                                                            | Emb. récupérables & divers                     |                                             |                                       |                                            |
|             | Immobilisations corporelles en cours                       |                                                |                                             |                                       |                                            |
|             | Avances et acomptes                                        |                                                |                                             |                                       |                                            |
|             |                                                            | <b>TOTAL</b>                                   | 4 960                                       | 136 095                               |                                            |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |                                                |                                             |                                       |                                            |
|             | Autres participations                                      |                                                |                                             |                                       |                                            |
|             | Autres titres immobilisés                                  |                                                |                                             |                                       |                                            |
|             | Prêts & autres immob. financières                          |                                                |                                             | 21 000                                |                                            |
|             |                                                            | <b>TOTAL</b>                                   |                                             | 21 000                                |                                            |
|             |                                                            | <b>TOTAL GENERAL</b>                           | 4 960                                       | 432 199                               |                                            |

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

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

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                |                                  | Amortissements<br>début d'exercice | Augmentations :<br>dotations de<br>l'exercice | Diminutions :<br>amorts sortis de<br>l'actif et reprises | Montant des<br>amortissements<br>à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement, développ.                | <b>TOTAL</b>                     |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Autres immobilisations incorporelles            | <b>TOTAL</b>                     | 150                                | 143                                           |                                                          | 293                                                     |
| Terrains                                        |                                  |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
|                                                 | Sur sol d'autrui                 |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
|                                                 | Inst. générales agen. aménag.    | 1 054                              |                                               |                                                          | 1 054                                                   |
| Inst. techniques-matériel-et-outil.-industriels |                                  |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
|                                                 | Inst. générales agencem. amén.   |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
| Autres immobs corporelles                       | Matériel de transport            | 55 266                             | 5 816                                         | 492                                                      | 60 589                                                  |
|                                                 | Mat. bureau et informatiq., mob. | 39 933                             | 1 088                                         | 4 468                                                    | 36 554                                                  |
|                                                 | Emballages récupérables divers   |                                    |                                               |                                                          |                                                         |
|                                                 | <b>TOTAL</b>                     | 96 253                             | 6 904                                         | 4 960                                                    | 98 197                                                  |
|                                                 | <b>TOTAL GENERAL</b>             | <b>96 403</b>                      | <b>7 048</b>                                  | <b>4 960</b>                                             | <b>98 490</b>                                           |

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

| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                | Différentiel<br>de durée  | DOTATIONS<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel de<br>durée | REPRISES<br>Mode dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouv. net des<br>amorts fin de<br>l'exercice |
|-------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| Frais d'établissements                          |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| A. Immob. incorpor.                             |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Terrains                                        |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Constr.                                         | Sur sol propre            |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Sur sol autrui            |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Inst. agenc. et amén.     |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                           |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| corp.                                           | Inst. gales, ag. am div   |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Matériel transport        |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
|                                                 | Mat. bureau mobilier inf. |                             |                               |                          |                            |                               |                                              |
| A. Immo. corp.                                  | 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<br>affectant les charges réparties<br>sur plusieurs exercices | Montant net au<br>début de l'exercice | Augmentations | Dotations de<br>l'exercice aux<br>amortissements | Montant net à la<br>fin de l'exercice |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |                                                                                        |                                       |               |                                                  |                                       |
| Primes de remboursement des obligations |                                                                                        |                                       |               |                                                  |                                       |

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

*GEA AUDIT*

---

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## TABLEAU DES PROVISIONS

| Nature des provisions                                                                            |                                                       | Montant<br>au début<br>de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de<br>l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises<br>de l'exercice | Montant à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions<br>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                                   | 18 065                               |                                             |                                          | 18 065                            |
|                                                                                                  | Autres provisions pour dépréciation                   |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                                                                                  | <b>TOTAL</b>                                          | <b>18 065</b>                        |                                             |                                          | <b>18 065</b>                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                                             |                                                       | <b>18 065</b>                        |                                             |                                          | <b>18 065</b>                     |
| Dont provisions pour pertes à terminaison                                                        |                                                       |                                      |                                             |                                          |                                   |
|                                                                                                  |                                                       |                                      | - d'exploitation                            |                                          |                                   |
| Dont dotations & reprises                                                                        |                                                       |                                      | - financières                               |                                          |                                   |
|                                                                                                  |                                                       |                                      | - exceptionnelles                           |                                          |                                   |
| <b>Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée</b> |                                                       |                                      |                                             |                                          |                                   |

# CRÉDIT-BAIL

**GEA AUDIT**

**Du 01/10/2018 au 30/09/2019**



# ECARTS DE RÉÉVALUATION

**GEA AUDIT**

**Du 01/10/2018 au 30/09/2019**

# ACTIF CIRCULANT

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## 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<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     |                                              |                |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |                                              |                |                |
|                     | Autres immobilisations financières                           | 21 000                                       |                | 21 000         |
|                     | Clients douteux ou litigieux                                 | 21 671                                       | 21 671         |                |
|                     | Autres créances clients                                      | 681 170                                      | 681 170        |                |
| ACTIF CIRCULANT     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                                              |                |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               |                                              |                |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                                              |                |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     |                                              |                |                |
|                     | Etat & autres                                                | 135 623                                      | 135 623        |                |
|                     | Taxe sur la valeur ajoutée                                   |                                              |                |                |
|                     | coll. publiques                                              |                                              |                |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                  |                                              |                |                |
|                     | Divers                                                       |                                              |                |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       | 1 403                                        | 1 403          |                |
| Renvois             | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) | 42 940                                       | 42 940         |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 1 800                                        | 1 800          |                |
|                     | <b>TOTAUX</b>                                                | <b>905 607</b>                               | <b>884 607</b> | <b>21 000</b>  |
| (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

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## 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             | 32 724                             |                                                   |
| Autres créances                                   | 1 403                              |                                                   |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                                    |                                                   |
| <b>Total des créances</b>                         | <b>34 127</b>                      |                                                   |
| Disponibilités                                    |                                    |                                                   |
| <b>Total des disponibilités</b>                   |                                    |                                                   |
| Dettes                                            |                                    |                                                   |
| Emprunts obligataires convertibles                |                                    |                                                   |
| Autres emprunts obligataires                      |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit |                                    |                                                   |
| Emprunts et dettes financières divers             |                                    |                                                   |
| Avances et acomptes reçus sur cdes en cours       |                                    |                                                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés          | 87 537                             | 846 412                                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                    |                                                   |
| Autres dettes                                     |                                    |                                                   |
| <b>Total des dettes</b>                           | <b>87 537</b>                      | <b>846 412</b>                                    |

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

|                 | CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT      |
|-----------------|-----------------------------|--------------|
| Exploitation    |                             | 1 800        |
| Financières     |                             |              |
| Exceptionnelles |                             |              |
|                 | <b>TOTAL</b>                | <b>1 800</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    |                                                              | 169 588        |
| Autres créances                          |                                                              | 40 000         |
| Disponibilités                           |                                                              |                |
|                                          | <b>TOTAL</b>                                                 | <b>209 588</b> |

# CAPITAUX PROPRES

**GEA AUDIT**

**Du 01/10/2018 au 30/09/2019**

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

| DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES                          | NOMBRE | VALEUR<br>NOMINALE |
|-----------------------------------------------------------|--------|--------------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 29 087 | 15                 |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                    |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                    |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice    | 29 087 | 15                 |

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

*GEA AUDIT*

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

# ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

*GEA AUDIT*

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

# ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## 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 |                  |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   |                  |                  |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 944 452          | 944 452          |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 | 210 392          | 210 392          |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 109 661          | 109 661          |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               | 13 763           | 13 763           |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             | 124 762          | 124 762          |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |                  |                  |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 11 080           | 11 080           |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   |                  |                  |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         | 80 000           | 80 000           |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   | 1 152            | 1 152            |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés     |                  |                  |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   |                  |                  |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>1 495 262</b> | <b>1 495 262</b> |                               |                 |

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.  
(2) Montant divers emprunts, dett/associés



# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT |
|----------------------------------------------|---------|
| Exploitation                                 |         |
| Financiers                                   |         |
| Exceptionnels                                |         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> |         |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 497 810        |
| Dettes fiscales et sociales                                | 302 468        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                |
| Autres dettes                                              | 1 152          |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>801 429</b> |

# CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 30/09/2019, le CICE s'élève à 2 632 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts 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 de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :

- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

# ENGAGEMENTS

**GEA AUDIT**

**Du 01/10/2018 au 30/09/2019**

## **DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)**

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en oeuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 30 juin 2021.

## **INDEMNITES FIN DE CARRIERE**

Les indemnités de fin de carrière sont non significatives au 30 septembre 2019 compte tenu de l'ancienneté du personnel.

# DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

**GEA AUDIT**

**Du 01/10/2018 au 30/09/2019**

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

# LES EFFECTIFS

GEA AUDIT

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

## LES EFFECTIFS

|                                      | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| <b>Personnel salarié :</b>           | <b>9</b>   | <b>9</b>   |
| Ingénieurs et cadres                 | 1          | 1          |
| Agents de maîtrise                   |            |            |
| Employés et techniciens              | 8          | 8          |
| Ouvriers                             |            |            |
| <b>Personnel mis à disposition :</b> |            |            |
| Ingénieurs et cadres                 |            |            |
| Agents de maîtrise                   |            |            |
| Employés et techniciens              |            |            |
| Ouvriers                             |            |            |

# CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

*GEA AUDIT*

---

Du 01/10/2018 au 30/09/2019

# COMMENTAIRE

**GEA AUDIT**

**Du 01/10/2018 au 30/09/2019**

NEANT

**INTERNATIONAL AUDIT COMPANY S.A.S.**

*Société de Commissaires aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Paris*  
S.A.S. au capital de 446 000 Euros  
R.C.S. PARIS B 347 787 327  
46 rue du Général Foy  
75008 PARIS  
Tel. 01 41 49 95 50 Fax. 01 41 49 95 51

---

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DECISION DU 25 MARS 2020**

---

**DEUXIEME RESOLUTION**

Les comptes au 30 septembre 2019 font apparaître un bénéfice net comptable de 153 067,52 € que nous vous proposons d'affecter de la manière suivante :

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Résultat de l'exercice : | 153 067,52 €     |
| Report à nouveau :       | 144 594,55 €     |
| <br>Total à affecter :   | <br>297 662,02 € |

Affectation :

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Distribution de dividendes | 100 000,00 € |
| Au report à nouveau        | 197 662,02 € |
| Total                      | 297 662,02 € |

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

