

RCS : PARIS 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 Numéro SIREN : 347 787 327 Nom ou dénomination : GEA AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 26/09/2022 sous le numéro de dépôt 128982

GEA AUDIT

46 rue du Général Foy

75008 PARIS

SIRET : 34778732700068

Comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2021

Certifié conforme à l'original.

François CHILLET

Président



BILAN BIC - ACTIF

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ACTIF

ACTIF	Valeurs au 30/09/21		% de l'actif	Valeurs au 30/09/20	
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes	% de l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles				12	16
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	430	430			
Fonds commercial (1)	274 673		274 673		274 673
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				5	11
Terrains					
Constructions	1 054	1 054			
Installations tech., matériel & outillages					
Autres immobilisations corporelles	240 419	120 743	119 676		183 906
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				1	1
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	21 192		21 192		21 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	537 769	122 227	415 542	18	479 580
28					
ACTIF CIRCULANT					
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				46	60
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	953 805	22 889	930 915		916 808
Autres créances (3)	134 149		134 149		116 427
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	784 062		784 062	34	193 093
Charges constatées d'avance (3)	35 642		35 642	2	10 852
1					
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 907 659	22 889	1 884 769	82	1 237 180
72					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 445 427	145 116	2 300 311	100	1 716 760
100					

(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 01/10/2020 au 30/09/2021

PASSIF

	Valeurs au 30/09/21	% du passif	Valeurs au 30/09/20	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	446 000	19	446 000	26
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	439 991	19	197 662	12
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	332 691	14	243 954	14
SITUATION NETTE	1 223 282	53	892 216	52
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 223 282	53	892 216	52
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	38 142			
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	38 142	2		
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)	284			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	656 205	29	291 757	17
Dettes fiscales et sociales	381 193	17	532 787	31
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	1 205			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	1 038 887	45	824 544	48
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 300 311	100	1 716 760	100

(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

1 038 887

824 544

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 30/09/2021 dont le total est de 2 300 310,93 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 332 691,34 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 16/12/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société IAC a absorbé la société CECC au 1/10/2020 et a changé de nom pour devenir GEA AUDIT.

Les sociétés IAC et CECC étant toutes deux détenues par GEA Finances, l'apport de l'actif net par CECC à IAC s'est concrétisé par une augmentation du RAN de 198375 euros.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 30/09/2021 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 et N° 2017-01 du 5 mai 2017, N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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 01/10/2020 au 30/09/2021

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
fonds de commerce				274 673
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				274 673
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)	274 673			

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	275 103		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencs & aménagts construct.		1 054		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencs & aménagts divers				
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport		200 369		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		37 539		8 946
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	238 962		8 946
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		21 000		192
		TOTAL	21 000		192
		TOTAL GENERAL	535 066		9 138

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				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				200 369	
		Mat. bureau, inform., mobilier		6 435		40 050	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL			6 435	241 473	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					21 192	
		TOTAL				21 192	
		TOTAL GENERAL			6 435	537 769	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	430			430
TOTAL	430			430
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	1 054			1 054
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	16 463	66 285		82 747
Mat. bureau et informatiq., mob.	37 539	456		37 996
Emballages récupérables divers				
TOTAL	55 056	66 741		121 797
TOTAL GENERAL	55 486	66 741		122 227

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		38 142		38 142
	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				
	TOTAL		38 142		38 142
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	51 742	1 859	30 712	22 889
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	51 742	1 859	30 712	22 889
	TOTAL GÉNÉRAL	51 742	40 001	30 712	61 031
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		1 859	30 712	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		38 142		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

ACTIF CIRCULANT

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	21 192		21 192
	Clients douteux ou litigieux	21 671	21 671	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	932 134	932 134	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	132 154	132 154	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	(1) Montant	1 995	1 995	
	(2) des	35 642	35 642	
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
TOTAUX		1 144 788	1 123 596	21 192

CAPITAUX PROPRES

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	656 205	656 205		
Personnel & comptes rattachés	97 557	97 557		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	73 770	73 770		
Etat & Impôts sur les bénéfices	42 228	42 228		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	155 680	155 680		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	11 959	11 959		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	284	284		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 205	1 205		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	1 038 887	1 038 887		

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 01/10/2020 au 30/09/2021

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	624 376
Dettes fiscales et sociales	144 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	769 054

ENGAGEMENTS

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 19 673,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0,50 %

Départ volontaire à 65 ans

LES EFFECTIFS

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

LES EFFECTIFS

	30/09/2021	30/09/2020
Personnel salarié :	11	9
Ingénieurs et cadres	5	1
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6	8
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

GEA AUDIT

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

GEA AUDIT
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

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE
UNIQUE EN DATE DU 4 FEVRIER 2022**

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIÈME RESOLUTION

Les comptes au 30 septembre 2021 font apparaître un bénéfice net comptable de 332 691,34 € que l'Associé unique affecte de la manière suivante :

Résultat de l'exercice :	332 691,34 €
Report à nouveau :	439 990,71 €
Total à affecter :	772 682,05 €

Affectation :	
Réserve légale	40 000,00 €
Distribution de dividendes	300 000,00 €
Au report à nouveau	432 682,05 €
Total	772 682,05 €

L'Associé unique rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivants :

Exercice clos le:	Dividende	Abattement fiscal *	Total
30/09/2020	200 000 €	Non applicable	200 000 €
30/09/2019	100 000 €	Non applicable	100 000 €
30/09/2018	80 000 €	Non applicable	80 000 €

* au profit des personnes physiques

Cette résolution est adoptée par l'Associé Unique

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Le Président

François CAILLET