

RCS : MACON Code greffe : 7106

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00434 Numéro SIREN : 808 006 753 Nom ou dénomination : GELAS AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001778

24 JUL 2020

BILAN ACTIF

**TRIBUNAL de COMMERCE
de MACON**

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	17 061	17 061		3 088
	Fonds commercial (1)	110 000		110 000	110 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	22 421	4 209	18 212	20 455
	Constructions	200 737	37 687	163 050	183 130
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	101 600	58 623	42 977	60 791
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 740		24 740	12 890
	Total II	476 558	117 580	358 978	390 354
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	219 592	11 553	208 039	202 758
	Autres créances	13 805		13 805	32 028
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	665 600		665 600	520 112
	Charges constatées d'avance (3)				
	Total III	898 997	11 553	887 444	754 897
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 375 555	129 133	1 246 422	1 145 251

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

24 740

GELAS AUDIT
91 Rue Pouilly Loché
71000 MACON

COMPTES ANNUELS

Copie certifiée conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

SARL GELAS AUDIT
91 Rue Pouilly-Loché
71000 MACON
03.85.32.80.34

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 225 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	225 000	225 000
	Réserves		
	Réserve légale	22 500	17 084
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	291 304	219 605
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	114 082	107 515
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	652 887	569 204
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	5 000	5 000
	Total III	5 000	5 000
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	236 998	282 659
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	137 435	99 869
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 923	22 309
	Dettes fiscales et sociales	180 355	166 209
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	8 826	
	Produits constatés d'avance (I)		
	Total IV	588 536	571 046
	Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		1 246 422	1 145 251
(1) Dont à moins d'un an		397 620	334 047

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	14
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Composition du capital social	17
Fonds commercial	17
Autres immobilisations incorporelles	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	18
Evaluation des créances et des dettes	18
Dépréciation des créances	18
Evaluation des valeurs mobilières de placement	18
Disponibilités en Euros	18
Charges à payer	19
Détail des charges à payer	19
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	20
Ventilation de l'effectif moyen	20
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	21

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 246 422.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 050 097.00 Euros et dégageant un bénéfice de 114 082.06 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Loi PACTE adoptée fin mai 2019.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Néant

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	127 061		
TOTAL	127 061		
Terrains	22 421		
Installations générales agencements aménagements des constructions	200 737		
Installations générales agencements aménagements divers	2 680		
Matériel de transport	62 051		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	35 359		1 509
TOTAL	323 248		1 509
Prêts, autres immobilisations financières	12 890		11 850
TOTAL	12 890		11 850
TOTAL GENERAL	463 199		13 359

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			127 061	127 061
Terrains				22 421	22 421
Installations générales agencements aménagements constr.				200 737	200 737
Installations générales agencements aménagements divers				2 680	2 680
Matériel de transport				62 051	62 051
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				36 869	36 869
	TOTAL			324 757	324 757
Prêts, autres immobilisations financières				24 740	24 740
	TOTAL			24 740	24 740
	TOTAL GENERAL			476 558	476 558

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	13 973	3 088	17 061
Terrains		1 966	2 243	4 209
Installations générales agencements aménagements constr.		17 607	20 080	37 687
Installations générales agencements aménagements divers		1 119	376	1 495
Matériel de transport		19 400	13 567	32 967
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		18 780	5 381	24 161
	TOTAL	58 872	41 647	100 519
	TOTAL GENERAL	72 845	44 735	117 580

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	3 088			
Terrains		2 243			
Instal.générales agenc.aménag.constr.		20 080			
Instal.générales agenc.aménag.divers		376			
Matériel de transport		13 567			
Matériel de bureau informatique mobilier		5 381			
	TOTAL	41 647			
	TOTAL GENERAL	44 735			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	5 000				5 000
TOTAL	5 000				5 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 500	9 053			11 553
TOTAL	2 500	9 053			11 553
TOTAL GENERAL	7 500	9 053			16 553
Dont dotations et reprises d'exploitation		9 053			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	24 740	24 740	
Autres créances clients	219 592	219 592	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 661	5 661	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 852	4 852	
Débiteurs divers	2 292	2 292	
TOTAL	258 137	258 137	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	236 998	46 082	127 888	63 028
Fournisseurs et comptes rattachés	24 923	24 923		
Personnel et comptes rattachés	59 036	59 036		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	62 855	62 855		
Impôts sur les bénéfices	3 681	3 681		
Taxe sur la valeur ajoutée	49 657	49 657		
Autres impôts taxes et assimilés	5 127	5 127		
Groupe et associés	137 435	137 435		
utres dettes	8 826	8 826		
TOTAL	588 536	397 620	127 888	63 028
Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 660			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	10.0000	22 500			22 500

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle	110 000			110 000	
Total	110 000			110 000	

Il a été procédé à un test de valeur sur cet actif qui n'a pas conduit à remettre en cause cette dernière.

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Logiciels professionnels

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	17 060	33.00

cet actif est totalement amorti au 31/12/2019

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements terrains	Linéaire	10 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Dégressif	3 ans
Mobilier	Linéaire	6 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 725
Dettes fiscales et sociales	84 427
Autres dettes	7 386
Total	97 538

Détail des charges à payer

	Montant
factures non parvenues	
Honoraires AUDITIS et FIDAL	1 555
Formation IRF	570
CDEX	3 600
	7 386
Charges à payer - frais de personnel	
Congés payés (salaires + charges sociales)	33 169
Primes à payer (salaires + CS)	48 300
Cétim 4°T 2019	1 005
Charges à payer - impôts (Formation continue + taxe appren	1 953
Total	97 538

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Information non communiquée car elle reviendrait à préciser une rémunération individuelle.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	7
Total	8

Le 29/06/2020
GELAS EMMANUEL Gérant

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	225 000	225 000	225 000	225 000	225 000
Nbre des actions ordinaires existantes	22 500	22 500	22 500	22 500	22 500
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	700 253	773 015	876 928	989 732	1 050 097
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	146 154	184 805	166 386	177 647	203 312
Impôts sur les bénéfices	32 442	45 015	39 591	28 394	35 442
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	96 983	124 158	120 549	107 515	114 082
Résultat distribué	34 000	37 000	34 000	30 400	
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions		6.21	5.64	6.63	7.46
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	4.31	5.52	5.36	4.78	5.07
Dividende distribué à chaque action	1.51	1.64	1.51	1.35	
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	4	6	7	8	8
Montant de la masse salariale de l'exercice	120 341	185 891	253 711	288 873	311 306
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	113 700	129 626	169 899	186 736	185 690

GELAS AUDIT
Société à responsabilité limitée
au capital de 225 000 euros
Siège social : 91 rue Pouilly Loché
71000 MACON
808 006 753 RCS MACON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2020

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 114 082 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	114 082 euros
------------------------	---------------

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit	79 432 euros
---------------------------	--------------

Dividendes

A titre de dividende	34 650 euros
----------------------	--------------

Total	114 082 euros	114 082 euros
--------------	----------------------	----------------------

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 1,54 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} juillet 2020.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.



RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2018	30 400 euros	0 euro		
31 décembre 2017	34 000 euros	0 euro		
31 décembre 2016	37 000 euros	0 euro		

La Gérance
Monsieur Emmanuel GELAS