

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 05/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/003554

BILAN ACTIF

- 5 OCT. 2021

**TRIBUNAL de COMMERCE
de MACON**

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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	17 060.68	17 060.68		
	Fonds commercial (1)	110 000.00		110 000.00	110 000.00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	22 420.50	6 452.00	15 968.50	18 211.50
	Constructions	200 737.13	57 767.00	142 970.13	163 050.13
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	92 609.29	52 393.72	40 215.57	42 976.76
	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	24 740.00		24 740.00	24 740.00
	Total II	467 567.60	133 673.40	333 894.20	358 978.39
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	10 000.00		10 000.00	
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	216 003.62	18 350.00	197 653.62	208 038.71
	Autres créances	5 065.36		5 065.36	13 805.28
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	908 267.26		908 267.26	665 600.09
	Charges constatées d'avance (3)	6 667.00		6 667.00	
	Total III	1 146 003.24	18 350.00	1 127 653.24	887 444.08
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 613 570.84	152 023.40	1 461 547.44	1 246 422.47

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

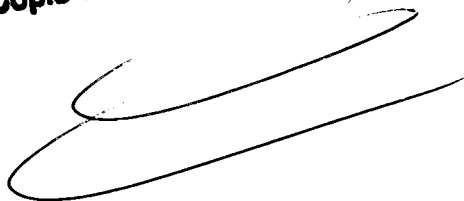
GELAS AUDIT

91 Rue Pouilly Loché

71000 MACON

COMPTES ANNUELS

Copie certifiée conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a large loop at the end and a smaller loop above it.

SARL GELAS AUDIT

91 Rue Pouilly-Loché

71000 MACON

03.85.32.80.34

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 225 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	225 000.00 :	225 000.00
	Réserves		
	Réserve légale	22 500.13	22 500.13
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	370 736.73	291 304.31
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	241 503.62	114 082.42
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total I	859 740.48	652 886.86
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		5 000.00
	Total III		5 000.00
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	190 917.48	236 997.64
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	191 825.64	137 434.55
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 580.26	24 922.80
	Dettes fiscales et sociales	202 840.58	180 354.62
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 643.00	8 826.00
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	601 806.96	588 535.61
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 461 547.44	1 246 422.47

(1) Dont à moins d'un an

457 392.96

397 619.61

ANNEXE

SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 461 547.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 170 123.95 Euros et dégageant un bénéfice de 241 503.62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

N2ant

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.
(Texte narratif libre)

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 31/12/2020 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-I/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	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		10 973
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 869		3 127
TOTAL	324 757		14 100
Prêts, autres immobilisations financières	24 740		
TOTAL	24 740		
TOTAL GENERAL	476 558		14 100

	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		23 090	49 934	49 934
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			39 995	39 995
TOTAL		23 090	315 767	315 767
Prêts, autres immobilisations financières			24 740	24 740
TOTAL			24 740	24 740
TOTAL GENERAL		23 090	467 568	467 568

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	17 061			17 061
Terrains	4 209	2 243		6 452
Installations générales agencements aménagements constr.	37 687	20 080		57 767
Installations générales agencements aménagements divers	1 495	376		1 871
Matériel de transport	32 967	11 417	23 090	21 294
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 161	5 068		29 229
TOTAL	100 519	39 184	23 090	116 613
TOTAL GENERAL	117 580	39 184	23 090	133 673

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	2 243				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	20 080				
Instal.générales agenc.aménag.divers	376				
Matériel de transport	11 417				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 068				
TOTAL	39 184				
TOTAL GENERAL	39 184				

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	11 553	14 225	7 428		18 350
TOTAL	11 553	14 225	7 428		18 350
TOTAL GENERAL	16 553	14 225	12 428		18 350
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		14 225	7 428 5 000		

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	216 004	216 004	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 381	3 381	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 184	1 184	
Charges constatées d'avance	6 667	6 667	
TOTAL	252 476	227 736	24 740

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	190 917	46 503	102 253	42 161
Fournisseurs et comptes rattachés	12 580	12 580		
Personnel et comptes rattachés	30 621	30 621		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	72 515	72 515		
Impôts sur les bénéfices	45 525	45 525		
Taxe sur la valeur ajoutée	50 817	50 817		
Autres impôts taxes et assimilés	3 362	3 362		
Groupe et associés	191 826	191 826		
Autres dettes	3 643	3 643		
TOTAL	601 807	457 393	102 253	42 161
Emprunts souscrits en cours d'exercice	308			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	46 388			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	191 826			

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

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 226
Dettes fiscales et sociales	43 598
Autres dettes	3 643
Total	48 467

Détail des charges à payer

	Montant
Factures non parvenues honoraires 2020	1 226
Avoirs clients à établir	3 643
Congés à payer salaires + charges sociales	24 645
Primes à payer salaires et charges	17 000
TVS à payer	1 540
Formation professionnelle taxe apprentissage et CVAE à payer	1 953
Total	50 007

- 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
Agents de maîtrise et techniciens	6
Employés	2
Total	8

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Le 10/05/2021
GELAS EMMANUEL Gérant

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2016	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
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	773 015	876 928	989 732	1 050 097	1 170 124
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	184 805	166 386	177 647	203 312	367 578
Impôts sur les bénéfices	45 015	39 591	28 394	35 442	85 094
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	124 158	120 549	107 515	114 082	241 504
Résultat distribué	37 000	34 000			
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	6.21	5.64	6.63	7.46	12.55
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	5.52	5.36	4.78	5.07	10.73
Dividende distribué à chaque action	1.64	1.51			
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	6	7	8	8	
Montant de la masse salariale de l'exercice	185 891	253 711	288 873	311 306	321 950
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	129 626	169 899	186 736	185 689	172 829

GELAS AUDIT
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 225 000 euros
Siège social : 91 rue Pouilly Loché
71000 MACON
808 006 753 RCS MACON

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 241 504 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	241 504 euros
------------------------	---------------

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit	166 504 euros
---------------------------	---------------

Dividendes

A titre de dividende	75 000 euros
----------------------	--------------

Total	241 504 euros	241 504 euros
--------------	----------------------	----------------------

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 3,33 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 1^{er} septembre 2021.

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'Associé unique 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 2019	34 650 euros	0 euro		
31 décembre 2018	30 400 euros	0 euro		
31 décembre 2017	34 000 euros	0 euro		

Le Président
Monsieur Emmanuel GELAS

