

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

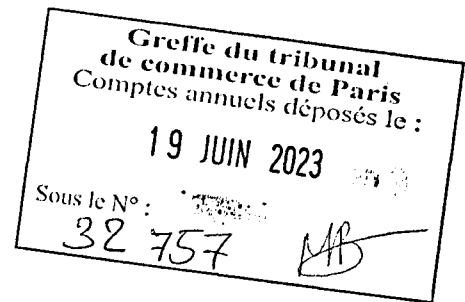
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 15/06/2023 sous le numéro de dépôt 32757



GEA AUDIT

46 rue du Général Foy

75008 PARIS

SIRET : 34778732700068

Comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

*Certific conforme à
l'original.*

GEA AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

3, rue du Docteur Dumont

92300 LEVALLOIS-PERRET

SAS au capital de 446 000 €

Siège social : 46, rue du Général Foy - 75008 PARIS

RCS Paris 347 787 327

BILAN BIC - ACTIF

GEA AUDIT

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ACTIF	Valeurs au 30/09/22		% de l'actif	Valeurs au 30/09/21		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles			15			12
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	430	430				
Fonds commercial (1)	274 673			274 673		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						5
Terrains						
Constructions	1 054	1 054				
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	40 050	38 498		1 552		119 676
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		21 192
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	337 400	39 982	16	297 418	415 542	18
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			65			46
Créances Clients et Cptes rattachés (3)	1 054 537	14 788		1 039 749	930 915	
Autres créances (3)	147 402			147 402	134 149	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	317 834		17	317 834	784 062	34
Charges constatées d'avance (3)	32 240		2	32 240	35 642	2
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 552 012	14 788	84	1 537 224	1 884 769	82
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 889 412	54 770	100	1 834 642	2 300 311	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 01/10/2021 au 30/09/2022

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 30/09/22	% du passif	Valeurs au 30/09/21	% du passif
Capital (dont versé : 0)	446 000	24	446 000	19
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		2		
Réserve légale	44 600		4 600	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	432 682	24	439 991	19
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	474 749	26	332 691	14
SITUATION NETTE	1 398 031	76	1 223 282	53
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				

TOTAL CAPITAUX PROPRES

1 398 031 76 1 223 282 53

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques
Provisions pour charges

38 142

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)
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés
Autres dettes
Instruments de trésorerie
Produits constatés d'avance

284

102 196 6 656 205 29

334 415 18 381 193 17

1 205

TOTAL DETTES

436 611 24 1 038 887 45

Écarts de conversion passif

TOTAL PASSIF GÉNÉRAL

1 834 642 100 2 300 311 100

(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

436 611

1 038 887

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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 30/09/2022 dont le total est de 1 834 642,08 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 474 749,07 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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.

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 30/09/2022 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 et 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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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

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'utilisation 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

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
fonds de commerce				274 673
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				274 673

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	275 103		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.	1 054		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
		Instal. gén., agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	200 369		
		Matériel de bureau & info., mobilier	40 050		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	241 473		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		21 192		
		TOTAL IV	21 192		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			537 769		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			275 103	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			1 054	
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
		Instal. gén., agencts, aménagts d.				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		200 369		
		Mat.bureau, info., mob.			40 050	
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		200 369	41 104	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				21 192	
		TOTAL IV			21 192	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				200 369	337 400	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. 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. cons.	1 054			1 054
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	82 747	57 058	139 805	
	Mat. bureau et informatique, mob.	37 996	502		38 498
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		121 797	57 560	139 805	39 552
TOTAL GENERAL		122 227	57 560	139 805	39 982

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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					
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL I						
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 grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II			38 142		38 142	
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation				
		- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients		22 889		8 101	14 788
	Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III			22 889		8 101	14 788
TOTAL GENERAL (I + II + III)			61 031		46 243	14 788
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises		- d'exploitation			8 101	
		- financières				
		- exceptionnelles			38 142	
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		17 746	17 746	
	Autres créances clients		1 036 791	1 036 791	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés		1 000	1 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	13 236	13 236	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)		12 300	12 300	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		120 866	120 866	
Charges constatées d'avance		32 240	32 240		
TOTAUX			1 255 370	1 234 178	21 192
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)				

CAPITAUX PROPRES

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

GEA AUDIT
ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE
FUTURE D'IMPÔT

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		102 196	102 196		
Personnel & comptes rattachés		52 359	52 359		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		55 222	55 222		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	46 105	46 105		
	Taxe sur la valeur ajoutée	174 727	174 727		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		6 002	6 002		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		436 611	436 611		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

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	73 908
Dettes fiscales et sociales	73 194
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	147 102

ENGAGEMENTS

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation

Départ volontaire à 0 an

LES EFFECTIFS

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

LES EFFECTIFS

	30/09/2022	30/09/2021
Personnel salarié :	11,00	11,00
Ingénieurs et cadres	5,00	5,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	6,00	6,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

Du 01/10/2021 au 30/09/2022

GEA AUDIT

46 rue du Général Foy

75008 PARIS

SIRET : 34778732700068

Comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2022

*Certifié conforme
à l'original.*

GEA AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

3, rue du Docteur Dumont

92300 LEVALLOIS-PERRET

SAS au capital de 446 000 €

Siège social : 46, rue du Général Foy - 75008 PARIS

RCS Paris 347 787 327

GEA AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 446 000 euros
Siège social : 46, rue du Général Foy- 75008 PARIS
347 787 327 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 2 MARS 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 474 749,07 euros de la manière suivante :

- Résultat de l'exercice 474 749.07 €

Augmenté :

- Du report à nouveau pour 432 682,05 €

Soit un total affectable de 907 431.12 €

Affecté de la manière suivante :

- A titre de dividendes versés aux associés au prorata de leurs droits dans le capital de la Société 470 000,00 €
- Au compte « Report à Nouveau » 437 431,12 €

Il est rappelé les dividendes distribués au cours des trois précédents exercices :

Exercice clos le:	Dividende	Dividendes ouvrant droit à l'abattement de 40 % ou à compter du 1 ^{er} janvier 2018 à la taxation forfaitaire de 30% *	Total
30/09/2021	300 000 €	Non applicable	300 000 €
30/09/2020	200 000 €	Non applicable	200 000 €
30/09/2019	100 000 €	Non applicable	100 000 €

* au profit des personnes physiques

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

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

François DINEUR
Président

