

RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00176
Numéro SIREN : 452 517 931
Nom ou dénomination : G / AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2023 sous le numéro de dépôt 6245

G/AUDIT

Société par actions simplifiée au capital de 250 000 euros

Siège social : 140 avenue Victor Chatenay,

49100 ANGERS

452 517 931 RCS Angers

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE

LE 19 MAI 2023

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 06 FEVRIER 2023

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 633 060,26 euros de la manière suivante :

au compte "autres réserves"

633 060,26 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte des sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

	Dividendes	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement de 40 %
2019	150 150 €	150 150 €	
2020	0 €	0 €	
2021	0 €	0 €	

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 06 février 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Sébastien BRAULT



ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 19 MAI 2023

SAS G/AUDIT

Activités comptables

140 Avenue Victor Chatenay

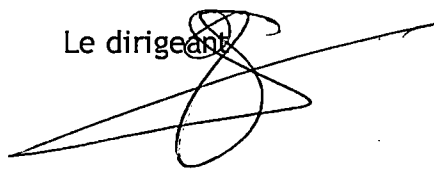
49000 ANGERS

ETATS FINANCIERS

du 01/01/2022 au 30/09/2022

Certifié conforme à l'original

Le dirigeant



Sommaire

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>7</i>
<i>Amortissements</i>	<i>8</i>
<i>Provisions</i>	<i>9</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>10</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>11</i>

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 974	8 974		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	2 186 669		2 186 669	2 186 669	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	14 168		14 168	14 168	
Prêts					
Autres immobilisations financières				600	
	TOTAL (II)	2 209 810	8 974	2 200 837	2 201 437
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				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	262 787	59 568	203 219	287 430	
Autres créances	356 397		356 397	482 099	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	662 623		662 623	66 021	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 056		7 056	2 388
	TOTAL (III)	1 288 863	59 568	1 229 295	837 938
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 498 673	68 542	3 430 131	3 039 375

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

600

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 507 402	1 871 941
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	633 060	635 461
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		3 184 463	2 551 402
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	221	88 276
	Emprunts et dettes financières divers (3)		106 093
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 996	7 790
	Dettes fiscales et sociales	148 968	285 813
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 354		
Produits constatés d'avance (1)	5 130		
Total des dettes		245 669	487 972
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 430 131	3 039 375
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		633 060,26	635 460,92
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		245 669	487 972
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		221	201
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

31/12/2021

		France	Exportation	9 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 124 642		1 124 642	1 514 607
	Montant net du chiffre d'affaires	1 124 642		1 124 642	1 514 607
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 333	10 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 188	3 866
	Autres produits			8	7
	Total des produits d'exploitation (1)				1 134 171
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			518 558	607 341
	Impôts, taxes et versements assimilés			4 509	6 628
	Salaires et traitements			265 088	429 208
	Charges sociales du personnel			108 115	158 448
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			37 869	9 170	
Dotations aux provisions					
Autres charges			256	1 113	
Total des charges d'exploitation (2)				934 395	1 211 908
RESULTAT D'EXPLOITATION				199 775	316 572

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2022

31/12/2021

RES ULTAT D'EXPLOITATION		199 775	316 572
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	482 361	399 680
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	170	154
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		220
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		482 531	400 054
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	424	5 237
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		424	5 237
RESULTAT FINANCIER		482 107	394 817
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		681 882	711 389
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	114	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		114	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		114	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		48 936	75 928
TOTAL DES PRODUITS		1 616 816	1 928 534
TOTAL DES CHARGES		983 756	1 293 073
RESULTAT DE L'EXERCICE		633 060	635 461
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		2 745	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			3 016

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 430 131** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 616 816** euros et un total **charges** de **983 756** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **633 060** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **30/09/2022**.

Il a une durée de **9** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

I. Faits significatifs de l'exercice

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. A la date d'arrêté des comptes annuels, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

La société G AUDIT a transféré son siège social au 140 Avenue Victor Chatenay à Angers à compter du 1er Avril 2022.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Intégration fiscale et identité de la société Mère

La société G/AUDIT est la société Mère d'un groupe formé d'elle-même et de la SARL GEO CONSEILS.

Le résultat d'ensemble est soumis au régime de l'intégration fiscale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 974					8 974
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 974					8 974
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 186 669					2 186 669
Autres titres immobilisés	14 168					14 168
Prêts et autres immobilisations financières	600				600	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 201 437				600	2 200 837
TOTAL	2 210 410				600	2 209 810

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	8 974			8 974
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 974			8 974
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		8 974			8 974

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	28 732	37 869	7 033	59 568
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		28 732	37 869	7 033	59 568
TOTAL GENERAL		28 732	37 869	7 033	59 568

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		37 869	7 033	
--	--	--------	-------	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	39 712	39 712	
	Autres créances clients	223 075	223 075	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	77 528	77 528	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 115	15 115	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	261 842	261 842	
	Débiteurs divers	1 912	1 912	
	Charges constatées d'avances	7 056	7 056	
TOTAL DES CREANCES		626 240	626 240	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		205 207		

		30/09/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	221	221		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	84 996	84 996		
	Personnel et comptes rattachés	58 480	58 480		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 790	33 790		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	54 206	54 206		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 492	2 492		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	6 354	6 354		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	5 130	5 130			
TOTAL DES DETTES		245 669	245 669		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		88 020			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2022

Total des Charges à payer		97 140
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		221
<i>Intérêts courus à payer</i>	221	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		35 628
<i>Fourn. fact. non parvenues</i>	35 628	
Dettes fiscales et sociales		54 937
<i>Dettes prov. p/ cp+rtt</i>	31 467	
<i>Dettes provision s/ hs</i>	7 221	
<i>Taxe d'apprentissage libératoire</i>	241	
<i>Charges sur cp+rtt</i>	12 516	
<i>Charges s/ hs</i>	2 440	
<i>Etat charges à payer</i>	1 035	
<i>Formation continue</i>	18	
Autres dettes		6 354
<i>R.r.r à accord avr à établir</i>	6 354	