

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 01/02/2024 sous le numéro de dépôt 1463

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

IB - 1^{er} FEV. 2024

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 DÉCEMBRE 2023

PROPOSITION DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION
DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

TROISIEME RÉOLUTION

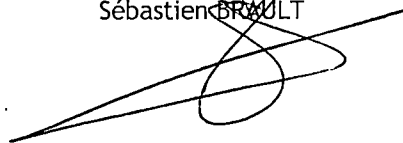
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 418 914,09 euros de la manière suivante :

A la réserve légale	21 000,00 euros
sur le compte "autres réserves"	397 914,09 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 décembre 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Sébastien BRULT



SAS G - AUDIT

Activités comptables

140 Avenue VICTOR CHATENAY

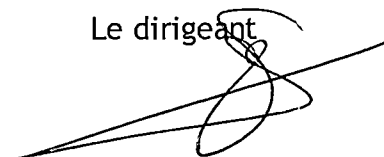
49100 ANGERS

ETATS FINANCIERS

du 01/10/2022 au 30/09/2023

Certifié conforme à l'original

Le dirigeant

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Sommaire

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2023			30/09/2022
		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	2 189 981		2 189 981	2 186 669	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	14 168		14 168	14 168	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		2 213 122	8 974	2 204 149	2 200 837
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	217 751	46 837	170 913	203 219
	Autres créances	240 300		240 300	356 397
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	153 306		153 306	662 623	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 007		7 007	7 056
	TOTAL (III)	618 363	46 837	571 526	1 229 295
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 831 485	55 811	2 775 674	3 430 131

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 304 943	2 507 402
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	418 914	633 060
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 977 857	3 184 463
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)	262	221
	Emprunts et dettes financières divers (3)	378 518	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 000	84 996
	Dettes fiscales et sociales	289 529	148 968
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	107 508	6 354	
	Produits constatés d'avance (1)		5 130
	Total des dettes	797 818	245 669
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 775 674	3 430 131
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	418 914,09	633 060,26
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	797 818	245 669
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	262	221
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		France	Exportation	12 mois	9 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 589 894		1 589 894	1 124 642
	Montant net du chiffre d'affaires	1 589 894		1 589 894	1 124 642
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			7 833	1 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			31 158	8 188
	Autres produits			10	8
	Total des produits d'exploitation (1)				1 628 895
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			809 634	518 558
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 032	4 509
	Salaires et traitements			446 615	265 088
	Charges sociales du personnel			167 614	108 115
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			12 715	37 869	
Dotations aux provisions					
Autres charges			14	256	
Total des charges d'exploitation (2)				1 442 623	934 395
RESULTAT D'EXPLOITATION				186 272	199 775

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

RES ULTAT D'EXPLOITATION		186 272	199 775
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	282 477	482 361
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	312	170
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	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		282 789	482 531
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 853	424
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		14 853	424
RESULTAT FINANCIER		267 936	482 107
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		454 208	681 882
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	93	114
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		93	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		93	114
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		35 387	48 936
TOTAL DES PRODUITS		1 911 777	1 616 816
TOTAL DES CHARGES		1 492 863	983 756
RESULTAT DE L'EXERCICE		418 914	633 060
(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			

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 **2 775 674** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 911 777** euros et un total **charges** de **1 492 863** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **418 914** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12** 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.

Faits significatifs de l'exercice

A la date d'arrêté des comptes annuels, l'évolution de la situation économique française liée au contexte inflationniste notamment des matières premières et de l'énergie et aux conséquences du conflit militaire russo-ukrainienne n'a pas été jugée par la direction comme remettant en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation. En conséquence, les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Faits significatifs postérieurs à la clôture sans incidence sur les comptes présentés

Les faits évoqués ci-avant ne permettent pas de se prononcer à la date d'arrêté des comptes sur l'évolution de l'activité de la structure

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 30/09/2023
		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		3 312			2 189 981
Autres titres immobilisés	14 168					14 168
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 200 837		3 312			2 204 149
TOTAL	2 209 810		3 312			2 213 122

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			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	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	59 568	12 715	25 446	46 837
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	59 568	12 715	25 446	46 837	
TOTAL GENERAL		59 568	12 715	25 446	46 837
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		12 715	25 446	
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

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	45 063	45 063	
	Autres créances clients	172 688	172 688	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 143	1 143	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 562	13 562	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	224 038	224 038	
	Débiteurs divers	1 257	1 257	
Charges constatées d'avances	7 007	7 007		
TOTAL DES CREANCES		465 057	465 057	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2023	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)	262	262		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 000	22 000		
	Personnel et comptes rattachés	86 643	86 643		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 901	48 901		
	Impôts sur les bénéfices	114 702	114 702		
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 347	36 347		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 936	2 936		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	378 518	378 518		
	Autres dettes	107 508	107 508		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		797 818	797 818		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		218 682
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		262
<i>Intérêts courus à payer</i>	262	
Emprunts et dettes financières divers		13 396
<i>Intérêts courus à payer</i>	13 396	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		19 117
<i>Fourn. fact. non parvenues</i>	19 117	
Dettes fiscales et sociales		78 399
<i>Dettes prov. p/ cp+rtt</i>	51 005	
<i>Dettes provision s/ hs</i>	4 542	
<i>Taxe d'apprentissage libératoire</i>	289	
<i>Charges sur cp+rtt</i>	20 275	
<i>Charges s/ hs</i>	1 492	
<i>Etat charges à payer</i>	777	
<i>Formation continue</i>	18	
Autres dettes		107 508
<i>R.r.r à accord avr à établir</i>	107 508	