

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00457

Numéro SIREN : 402 824 536

Nom ou dénomination : GENERATION AUDIT EXPERTISE

Ce dépôt a été enregistré le 04/12/2023 sous le numéro de dépôt 5664

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Exercice 2022 clos le 31/12/2022

GENERATION AUDIT EXPERTISE

28 RUE THOMAS EDISON

25000 BESANCON

Comptes annuels approuvés par
l'associé unique.
Certifiés conformes à l'original
Damien SARRON



Bilan Actif

		31/12/2022			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	16 662	13 760	2 902	5 928
	Fonds commercial (I)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	21 120	18 136	2 985	4 251
	Autres immobilisations corporelles	100 284	72 729	27 555	25 651
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes	2 067		2 067	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 320		5 320	5 320
TOTAL (II)		145 454	104 625	40 829	41 151
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	193 302	1 752	191 550	106 413
	Autres créances	5 730		5 730	6 410
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	95 279		95 279	86 881
	DISPONIBILITES	298 353		298 353	265 030
	Charges constatées d'avance	9 623		9 623	8 551
	TOTAL (III)	602 286	1 752	600 534	473 284
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		747 740	106 377	641 364	514 435
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				5 320	5 320
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000	200 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000	20 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	139 291	96 516
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	81 725	42 775
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	441 015	359 291
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 803	2 384
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 984	37 566
	Dettes fiscales et sociales	149 097	114 355
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 464	840
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	200 348	155 144
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	641 364	514 435
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	81 724,52	42 774,64
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	200 348	155 144
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Règles et Méthodes Comptables

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 **641 364** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **873 911** euros et un total **charges** de **792 186** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **81 725** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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.

Dans le contexte de crise sanitaire qui résulte de la pandémie COVID 19, aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	16 662					16 662
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 662					16 662
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 120					21 120
	Instal., agencement, aménagement divers	13 725					13 725
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	76 585		12 555		2 580	86 559
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes			2 067			2 067
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	111 430		14 622		2 580	123 472	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	5 320					5 320
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 320					5 320
TOTAL		133 412		14 622		2 580	145 454

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	10 734	3 026		13 760
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 734	3 026		13 760
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 869	1 267		18 136
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 092	1 582		12 673
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	53 566	9 069	2 580	60 056
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	81 527	11 918	2 580	90 865
TOTAL		92 261	14 943	2 580	104 625

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 Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier				392			(392)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES				392			(392)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL				392			(392)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						392	(392)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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 { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 190		438	1 752
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 190		438	1 752
TOTAL GENERAL		2 190		438	1 752
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				438	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	200 000				200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	20 000				20 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	96 516	42 775			139 291
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	42 775	(42 775)		81 725	81 725
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	359 291			81 725	441 015

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	359 291
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	359 291
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	81 725

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	500,00	400,0000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	500,00	400,0000	200 000,00

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 320	5 320	
	Clients douteux ou litigieux	2 102	2 102	
	Autres créances clients	191 199	191 199	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	750	750	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 960	3 960	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 020	1 020	
	Charges constatées d'avances	9 623	9 623	
TOTAL DES CREANCES		213 974	213 974	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	40 984	40 984		
	Personnel et comptes rattachés	54 547	54 547		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 528	41 528		
	Impôts sur les bénéfices	11 290	11 290		
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 506	40 506		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 227	1 227		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 803	4 803		
	Autres dettes	5 464	5 464		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		200 348	200 348		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 803			

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		1 770
Autres créances clients CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 020	1 020
Autres créances ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	750	750

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		101 575
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 700
FOURN FACTURES NON PARVENUES.	23 700	
Dettes fiscales et sociales		77 875
PERS CONGES A PAYER	10 021	
PERS AUTRES CHARGES A PAYER	44 526	
ORG.SOC. CONGES A PAYER	3 643	
ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYE	19 390	
FPC & TA A PAYER	165	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	130	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		9 623	9 623
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 623

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

GENERATION AUDIT EXPERTISE

28 rue Thomas Edison
25000 BESANCON

SARL au capital de 200 000 €
RCS B 402 824 536

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 81 724,52 €, de la façon suivante :

- Réserve ordinaire	61 724,52 €
- Dividendes	20 000,00 €

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT		REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
	DIVIDENDE	AUTRES REVENUS DISTRIBUES	
2021	0 €		
2020	0 €		
2019	0 €		

Pour copie certifiée conforme
Damien SARRON

