

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MACON - 7106 - Documents comptables (B-S)  
- Dépôt le 07/05/2025 - B2025/001601 - 2014 B 00434 - 808 006 753 - GELAS AUDIT

SAS GELAS AUDIT

Dépôt au Greffe le :

Exercice au 31/10/2024

- 7 MAI 2025

TRIBUNAL de COMMERCE  
Bilan de MÂCON

|                                          | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/10/24 | Net au<br>31/10/23 |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ACTIF</b>                             |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>     |                  |                                 |                    |                    |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 19 417           | 18 559                          | 859                | 1 184              |
| Fonds commercial                         | 110 000          |                                 | 110 000            | 110 000            |
| <b>Immobilisations corporelles</b>       |                  |                                 |                    |                    |
| Terrains                                 | 22 421           | 15 047                          | 7 373              | 9 615              |
| Constructions                            | 200 737          | 134 723                         | 66 015             | 86 088             |
| Autres immobilisations corporelles       | 53 861           | 43 845                          | 10 017             | 18 203             |
| <b>Immobilisations financières</b>       |                  |                                 |                    |                    |
| Autres immobilisations financières       | 23 700           |                                 | 23 700             | 23 700             |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>            | <b>430 136</b>   | <b>212 174</b>                  | <b>217 963</b>     | <b>248 790</b>     |
| <b>Stocks</b>                            |                  |                                 |                    |                    |
| <b>Créances</b>                          |                  |                                 |                    |                    |
| Clients et comptes rattachés             | 292 104          | 11 169                          | 280 935            | 333 938            |
| Fournisseurs débiteurs                   | 10               |                                 | 10                 |                    |
| Personnel                                | 1 256            |                                 | 1 256              | 2 520              |
| Etat, Impôts sur les bénéfices           |                  |                                 |                    | 17 657             |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires    | 46 133           |                                 | 46 133             | 25 051             |
| Autres créances                          | 1 452            |                                 | 1 452              | 1 200              |
| <b>Divers</b>                            |                  |                                 |                    |                    |
| Disponibilités                           | 484 220          |                                 | 484 220            | 220 216            |
| Charges constatées d'avance              | 32 040           |                                 | 32 040             | 31 546             |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>             | <b>857 214</b>   | <b>11 169</b>                   | <b>846 045</b>     | <b>632 128</b>     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>         |                  |                                 |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                       | <b>1 287 351</b> | <b>223 343</b>                  | <b>1 064 008</b>   | <b>880 919</b>     |



**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

## Bilan

|                                                         | Net au<br>31/10/24 | Net au<br>31/10/23 |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PASSIF</b>                                           |                    |                    |
| Capital social ou individuel                            | 175 000            | 175 000            |
| Réserve légale                                          | 22 500             | 22 500             |
| Autres réserves                                         | 12 240             | 12 240             |
| Report à nouveau                                        | 55 204             | 55 202             |
| Résultat de l'exercice                                  | 281 239            | 220 502            |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                           | <b>546 184</b>     | <b>485 445</b>     |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                       |                    |                    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>         |                    |                    |
| Emprunts                                                | 67 562             | 90 398             |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 67 562             | 90 398             |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés      | 1 026              | 119                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 281 002            | 154 125            |
| Personnel                                               | 38 876             | 36 581             |
| Organismes sociaux                                      | 33 825             | 35 078             |
| Etat, Impôts sur les bénéfices                          | 17 243             |                    |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires                   | 69 202             | 75 503             |
| Autres dettes fiscales et sociales                      | 2 442              | 3 670              |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                      | <b>161 587</b>     | <b>150 832</b>     |
| Autres dettes                                           | 6 647              |                    |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                     | <b>517 824</b>     | <b>395 474</b>     |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>1 064 008</b>   | <b>880 919</b>     |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS GELAS AUDIT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024, dont le total est de 1 064 008 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 281 239 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2023 au 31/10/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Aménagements des terrains : 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## **GELAS AUDIT**

Société par actions simplifiée au capital de 175 000 euros

Siège social : 91 rue Pouilly Loche

71000 MACON

808006753 RCS MACON

### **ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 AVRIL 2025**

#### **Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2024**

#### **DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2024 s'élevant à 281 239,38 euros de la manière suivante :

|                                               |                      |
|-----------------------------------------------|----------------------|
| Bénéfice de l'exercice                        | 281 239,38 euros     |
| Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur | 55 204,11 euros      |
|                                               | -----                |
| Pour former un montant distribuable de        | 336 443,49 euros     |
| <br>A titre de dividendes                     | <br>253 750,00 euros |
| Soit 14,50 euros par action                   |                      |
| Une somme de                                  | 80 000,00 euros      |
| Au compte « Autres réserves »                 |                      |
| Le solde                                      | 2 693,49 euros       |
| En totalité au compte "report à nouveau"      | -----                |
| Pour former un montant affecté de             | 336 443,49 euros     |

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

|                                              | 31/10/2023 | 31/10/2022 | 31/12/2021 |
|----------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Dividende unitaire                           | 12,60      | 14,50      | 23.33      |
| Nombre d'actions                             | 17 500     | 17 500     | 22 500     |
| Dividende global                             | 220 500    | 253 750    | 525 000    |
| Dividende global non éligible à l'abattement | 220 500    | 253 750    | 525 000    |
| Dividende global éligible à l'abattement     | /          | /          | /          |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 avril 2025**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Jérôme BURRIER

