

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/01/2025 - 509 - 2010 B 00176 - 452 517 931 - G / AUDIT

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

LE 01 JAN. 2025  
ARRIVÉ AU GREFFE DE LA S.A.

---

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 19 DÉCEMBRE 2024

PROPOSITION DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

---

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 820 766,10 euros de la manière suivante :

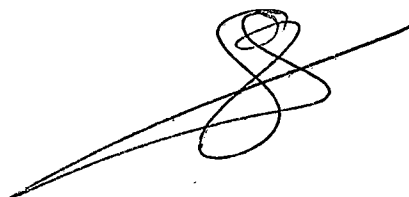
au compte « autres réserves »

820 766,10 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 décembre 2024

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

Certifié conforme  
La Présidente  
Sébastien BRAULT  
Société HSB EXPERTISE



**SAS G - AUDIT**

Activités comptables

140 Avenue VICTOR CHATENAY

49100 ANGERS

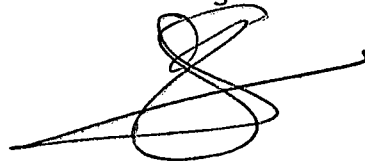
---

**ETATS FINANCIERS**

du 01/10/2023 au 30/09/2024

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 right.

# 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>	6
<i>Amortissements</i>	7
<i>Provisions</i>	8
<i>Créances et Dettes</i>	9
<i>Charges à payer</i>	10

## Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
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	2 189 981	
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	2 204 149
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	390 831	39 803	351 028	170 913
	Autres créances	265 003		265 003	240 300
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	450 000		450 000		
DISPONIBILITES	168 687		168 687	153 306	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 243		7 243	7 007
	TOTAL (III)	1 281 763	39 803	1 241 961	571 526
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 494 885	48 776	3 446 109	2 775 674
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

## Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	25 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 253 961	1 304 943
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	820 766	418 914
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		2 349 728	1 977 857
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)	234	262
	Emprunts et dettes financières divers (3)	776 072	378 518
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 204	22 000
	Dettes fiscales et sociales	240 141	289 529
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	731	107 508	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		1 096 382	797 818
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 446 109	2 775 674
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		820 766,10	418 914,09
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 096 382	797 818
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		234	262
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

				30/09/2024	30/09/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	1 236 297		1 236 297	1 589 894
	Montant net du chiffre d'affaires	1 236 297		1 236 297	1 589 894
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			5 500	7 833
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			12 991	31 158
	Autres produits			29	10
Total des produits d'exploitation (1)				1 254 818	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			258 116	809 634
	Impôts, taxes et versements assimilés			7 289	6 032
	Salaires et traitements			518 345	446 615
	Charges sociales du personnel			204 000	167 614
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			2 722	12 715	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 274	14	
Total des charges d'exploitation (2)				991 746	1 442 623
RESULTAT D'EXPLOITATION				263 072	186 272

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		263 072	186 272
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	629 950	282 477
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	354	312
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 575	
	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		631 879	282 789
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 963	14 853
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		14 963	14 853
RESULTAT FINANCIER		616 916	267 936
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		879 988	454 208
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		93
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			93
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
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		59 222	35 387
TOTAL DES PRODUITS		1 886 697	1 911 777
TOTAL DES CHARGES		1 065 931	1 492 863
RESULTAT DE L'EXERCICE		820 766	418 914
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

# 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 **3 446 109** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 886 697** euros et un total **charges** de **1 065 931** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **820 766** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.  
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.

## 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.

## 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

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 974					8 974
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 974</b>					<b>8 974</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencet 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						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	2 189 981					2 189 981
Autres titres immobilisés	14 168					14 168
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 204 149</b>					<b>2 204 149</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 213 122</b>					<b>2 213 122</b>

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	8 974			8 974
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 974</b>			<b>8 974</b>
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				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>TOTAL</b>		<b>8 974</b>			<b>8 974</b>

### 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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
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				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	46 837	2 722	9 756	39 803
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		46 837	2 722	9 756	39 803
TOTAL GENERAL		46 837	2 722	9 756	39 803
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		2 722	9 756	
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

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	44 497	44 497	
	Autres créances clients	346 334	346 334	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	300	300	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 592	1 592	
	Impôts sur les bénéfices	64 468	64 468	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 946	12 946	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	181 377	181 377	
	Débiteurs divers	4 320	4 320	
	Charges constatées d'avances	7 243	7 243	
TOTAL DES CREANCES		663 076	663 076	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2024	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)	234	234		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	79 204	79 204		
	Personnel et comptes rattachés	93 443	93 443		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 436	61 436		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	81 647	81 647		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 614	3 614		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	776 072	776 072		
	Autres dettes	731	731		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 096 382	1 096 382		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Charges à payer

30/09/2024

Total des Charges à payer		174 309
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		234
Intérêts courus à payer	234	
Emprunts et dettes financières divers		14 098
Intérêts courus à payer	14 098	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		73 711
Fourn. fact. non parvenues	73 711	
Dettes fiscales et sociales		85 534
Dettes prov. p/ cp+rtt	55 053	
Dettes provision s/ hs	5 472	
Taxe d'apprentissage libératoire	332	
Charges sur cp+rtt	21 983	
Charges s/ hs	1 612	
Etat charges à payer	1 065	
Formation continue	18	
Autres dettes		731
R.r.r à accord avr à établir	731	

Sébastien BRAULT  
Komla KONUDEA  
Céline THUILLIER  
Gabrielle METIVIER  
Lucie GUITTON

*Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes*

Greffe du Tribunal de commerce  
de Angers  
19 rue René Rouchy  
49100 ANGERS

Le 3 janvier 2025

Affaire : G/AUDIT (SAS)  
N/Réf. : GEO/AVU/  
Dépôt des comptes annuels


Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, certifiés conformes, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 30 septembre 2024,
- la proposition d'affectation du résultat soumise à la collectivité des associés et la résolution votée.

Vous trouverez également ci-joint un chèque bancaire pour le règlement des frais de dépôt.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.



Audé VULIN  
Responsable Juridique

Sébastien BRAULT  
Expert Comptable

\* Merci de payer les frais sur le compte 4100590/GEO

► **ANGERS** 140, avenue Victor Chatenay - 49100 Angers  
► **ST-BARTHÉLEMY D'ANJOU** 5 bis, rue de Champfleür - 49124 St Barthélemy d'Anjou  
► **VIHIERS** 35, place Charles de Gaulle - Vihiers - 49310 Lys Haut Layon  
► **MONTFAUCON** 20, place des Halles - Montfaucon - 49230 Sevremonoie

