

GVAUDIT

105 AVE RAYMOND POINCARE

75116 PARIS 16

SIRET: 34749678800022

APE: 6920Z

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

DOCUMENTS ANNUELS

**DUPLICATA
CERTIFIE CONFORME**



Sommaire

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat de l'exercice	3
Compte de résultat de l'exercice (suite)	4
Immobilisations	5
Amortissements	6
Provisions inscrites au bilan	7
Etat des échéances,des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	8

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	241 725		241 725	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé	241 725		241 725	

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 commande				
Clients et comptes rattachés	1 249 382	137 201	1 112 181	1 077 934
Autres créances	1 305 205		1 305 205	2 772 258
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	722 292		722 292	234 552
Charges constatées d'avance	7 200		7 200	7 200
Total de l'actif circulant	3 284 079	137 201	3 146 878	4 091 945

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

Total de l'actif	3 525 805	137 201	3 388 603	4 091 945
-------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Droit au bail		Immo. à - un an		Part à + un an	
Immobilisations		Stocks		Créances	

BILAN PASSIF

		31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé)	50 000	50 000	50 000
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)			
Report à nouveau		341 033	135 298
Résultat de l'exercice		168248	321 613
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		564 281	511 911

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges		

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	173	197
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 313 835	2 320 433
Dettes fiscales et sociales	210 061	302 859
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 110 956	772 255
Produits constatés d'avance	189 295	184 288
Total des dettes	2 824 322	3 580 033

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

Total du passif	3 388 603	4 091 945
------------------------	------------------	------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 824 322	3 580 033
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP		

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 440 297		3 440 297	2 870 077
Chiffres d'affaires nets	3 440 297		3 440 297	2 870 077

Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	23 404	87 574
Autres produits	1	7
Total des produits d'exploitation	3 463 702	2 957 659

Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	3 274 637	2 496 884
Impôts, taxes et versements assimilés	1 980	3 119
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	51 396	41 859
Pour risques et charges : Dotations aux provisions		
Autres charges	2 103	40 848
Total des charges d'exploitation	3 330 118	2 582 710
1 - Résultat d'exploitation	133 584	374 948

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	90 746	55 320
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	90 746	55 320

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		1 450
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 450

2 - Résultat financier	90 746	53 869
-------------------------------	---------------	---------------

3 - Résultat courant avant impôts	224 330	428 818
--	----------------	----------------

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		16
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		16
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		16
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	56 083	107 205
Total des produits	3 554 449	3 012 995
Total des charges	3 386 201	2 691 382
Bénéfice ou perte	168 247	321 613
Dont: - produits nets partiels sur opérations à long terme - produits de locations immobilières - produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs - crédit-bail mobilier - crédit-bail immobilier - charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs - produits concernant les entreprises liées - intérêts concernant les entreprises liées - dons faits aux organismes d'intérêt général - amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) - amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) - transferts de charges - cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) - produits redevances concessions brevets et licences - charges redevances pour concessions de brevets et licences - primes et cotisations complémentaires personnelles: - facultatives - obligatoires - dont cotisations facultatives Madelin - dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite - dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en appl. De l'art. 39, 1-2, al3)		
Détail des produits et charges exceptionnels	Charges except.	Produits except.
Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	31/12/2023	Augmentations		Diminutions		31/12/2024	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations viremts de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établist. développement							
Autres postes			241 725			241 725	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus							
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers							
- matériel de transport							
- matériel de bureau et info, mobilier							
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles							

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières							
Total immobilisations financières							

Total général			241 725			241 725	
---------------	--	--	---------	--	--	---------	--

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencés aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers				
- matériel de transport				
- matériel de bureau et informatique, mobilier				
- emballages récupérables et divers				
Total II				
Total général (I+II)				

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements fin exercice
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immo. incorporelles							
Total I							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. gén., agencés, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales., agenc., aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total II							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total provisions risques et charges				

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours				
- sur comptes clients	109 208	51 396	23 404	137 201
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	109 208	51 396	23 404	137 201

Total général	109 208	51 396	23 404	137 201
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		51 396	23 404	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	114 540	114 540	
Autres créances clients	1 134 842	1 134 842	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices	49 893	49 893	
Etat et autres	825 371	825 371	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	514	514	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	429 427	429 427	
Charges constatées d'avance	7 200	7 200	
Total général	2 561 787	2 561 787	
Montant des - prêts accordés en cours d'exercice			
- remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes	173	173		
auprès ébts crédit				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 313 835	1 313 835		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et organismes sociaux				
- Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres	210 061	210 061		
collectivités				
publiques				
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 110 956	1 110 956		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	189 295	189 295		
Total général	2 824 322	2 824 322		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

GVA AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Paris
Société par Actions Simplifiée au capital de 50.000 euros
Siège social : 105, avenue Raymond Poincaré 75116 PARIS
347 496 788 RCS PARIS

EXTRAIT DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JUIN 2025

DUPONT
CERTIFIÉ
CONFORME

.../

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, approuve tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice net comptable de 168.248 euros.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.

L'Assemblée Générale donne en conséquence quitus au Président de sa gestion pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice s'élevant à 168.248 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice	168.248 euros
- Report à nouveau créditeur.....	<u>341.033 euros</u>
Soit un bénéfice distribuable de	509.281 euros
- A titre de dividendes pour	200.000 euros
- Au compte "Report à Nouveau" pour	309.281 euros

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur 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 les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée 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.

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 et sur 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.

L'Assemblée Générale prend acte des distributions de dividendes intervenues au cours des trois derniers exercices précédents :

Exercice	Dividende par action	Revenu total distribué
31/12/2023	750 €	300.000 €
31/12/2022	/	/
31/12/2021	825 €	330.000 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

/...



**CLEON
MARTIN
BROICHOT**

EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS GVA AUDIT

105 avenue Raymond Poincaré
75116 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

**Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD**

Tél : 03 80 53 18 53 / cmb@eccmb.com / cleon-martin-broichot.com
7 rue Marguerite Yourcenar - CS 67916 - 21079 Dijon Cedex

SARL au capital de 450 000 euros inscrite sur la liste des Commissaires aux Comptes, rattachée à la Compagnie Régionale de Besançon - Dijon - R.C.S. Dijon B 343 723 342


AUDECIA
EXPERTS EN CROISSANCE
**CABINET
ADHÉRENT**

GVA AUDIT

S.A.S. au capital de 50 000 euros

105 avenue Raymond Poincaré
75116 PARIS

R.C.S. : PARIS 347 496 788

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la **SAS GVA AUDIT**, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des créances clients et des autres créances, telle que décrite dans la note « Créances » de l'annexe aux comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Responsabilités de la Direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ✕ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ✕ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ✕ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- ✕ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ✕ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à DIJON, le 18 juin 2025



Le commissaire aux comptes
CLEON MARTIN BROICHOT et Associés
L. MARTIN

BILAN ACTIF

	Brut	Amort. prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	241 725		241 725	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur imm. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques, mat. outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé	241 725		241 725	

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 commande				
Clients et comptes rattachés	1 249 382	137 201	1 112 181	1 077 934
Autres créances	1 305 205		1 305 205	2 772 258
Capital souscrit et appelé, non versé				
VMP (dont actions propres)				
Disponibilités	722 292		722 292	234 552
Charges constatées d'avance	7 200		7 200	7 200
Total de l'actif circulant	3 284 079	137 201	3 146 878	4 091 945

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

Total de l'actif	3 525 805	137 201	3 388 603	4 091 945
-------------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Droit au bail		Immo. à - un an		Part à + un an	
Immobilisations		Stocks		Créances	

BILAN PASSIF

		31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé)	50 000	50 000	50 000
Primes d'émission de fusion, d'apport, ...			
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence)			
Réserve légale		5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve spé. prov. fluctuation des cours)			
Autres réserves (dont réserve achat d'oeuvre art.vivants)			
Report à nouveau		341 033	135 298
Résultat de l'exercice		168248	321 613
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		564 281	511 911

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		

Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions pour risques et charges		

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	173	197
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 313 835	2 320 433
Dettes fiscales et sociales	210 061	302 859
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 110 956	772 255
Produits constatés d'avance	189 295	184 288
Total des dettes	2 824 322	3 580 033

Ecart de conversion passif		
----------------------------	--	--

Total du passif	3 388 603	4 091 945
------------------------	------------------	------------------

Ecart de réévaluation incorporé au capital		
Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		
écart de réévaluation libre		
réserve de réévaluation (1976)		
Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		
Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 824 322	3 580 033
Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques CCP		

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2024			31/12/2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 440 297		3 440 297	2 870 077
Chiffres d'affaires nets	3 440 297		3 440 297	2 870 077

Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	23 404	87 574
Autres produits	1	7
Total des produits d'exploitation	3 463 702	2 957 659

Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approv. (y compris droits de douane)		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	3 274 637	2 496 884
Impôts, taxes et versements assimilés	1 980	3 119
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Sur immobilisations : Dotations aux amortissements		
Dotations aux provisions		
Sur actif circulant : Dotations aux provisions	51 396	41 859
Pour risques et charges : Dotations aux provisions		
Autres charges	2 103	40 848
Total des charges d'exploitation	3 330 118	2 582 710
1 - Résultat d'exploitation	133 584	374 948

Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	90 746	55 320
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	90 746	55 320

Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		1 450
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 450

2 - Résultat financier	90 746	53 869
-------------------------------	---------------	---------------

3 - Résultat courant avant impôts	224 330	428 818
--	----------------	----------------



COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		16
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		16

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		16
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		16

Résultat exceptionnel		
------------------------------	--	--

Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les sociétés	56 083	107 205
Total des produits	3 554 449	3 012 995
Total des charges	3 386 201	2 691 382

Bénéfice ou perte	168 247	321 613
--------------------------	----------------	----------------

Dont: - produits nets partiels sur opérations à long terme - produits de locations immobilières - produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs - crédit-bail mobilier - crédit-bail immobilier - charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs - produits concernant les entreprises liées - intérêts concernant les entreprises liées - dons faits aux organismes d'intérêt général - amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) - amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) - transferts de charges - cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) - produits redevances concessions brevets et licences - charges redevances pour concessions de brevets et licences - primes et cotisations complémentaires personnelles: facultatifs obligatoires dont cotisations facultatives Madelin dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite - dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en appl. De l'art. 39, 1-2, al3)		
Détail des produits et charges exceptionnels	Charges except.	Produits except.
Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

IMMOBILISATIONS

Immobilisations incorporelles	31/12/2023	Augmentations		Diminutions		31/12/2024	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations virents de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établist. développement							
Autres postes			241 725			241 725	

Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménagt. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus							
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén, agenc, aménagts divers							
- matériel de transport							
- matériel de bureau et info, mobilier							
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles							

Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières							
Total immobilisations financières							

Total général			241 725			241 725	
----------------------	--	--	---------	--	--	---------	--

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Terrains				
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencés aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers				
- matériel de transport				
- matériel de bureau et informatique, mobilier				
- emballages récupérables et divers				
Total II				
Total général (I+II)				

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements fin exercice
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immo. incorporelles							
Total I							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. gén., agencés, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales, agenc., aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total II							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Nature des provisions	Montant début d'exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total provisions réglementées				

Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
Total provisions risques et charges				

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours				
- sur comptes clients	109 208	51 396	23 404	137 201
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation	109 208	51 396	23 404	137 201

Total général	109 208	51 396	23 404	137 201
Dont dotations et reprises		51 396	23 404	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice	
---	--

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	114 540	114 540	
Autres créances clients	1 134 842	1 134 842	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
- Impôts sur les bénéfices	49 893	49 893	
Etat et autres	825 371	825 371	
collectivités publ.			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers	514	514	
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	429 427	429 427	
Charges constatées d'avance	7 200	7 200	
Total général	2 561 787	2 561 787	
Montant des - prêts accordés en cours d'exercice			
- remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes	173	173		
auprès étbts crédit				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 313 835	1 313 835		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et organismes sociaux				
- Impôts sur les bénéfices				
Etat et autres	210 061	210 061		
collectivités				
publiques				
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 110 956	1 110 956		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	189 295	189 295		
Total général	2 824 322	2 824 322		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				

S.A. : **GVA AUDIT**
ADRESSE : **105 Avenue RAYMOND POINCARE**
75 016 PARIS
SIRET : **347 496 788 00022**
CODE A.P.E. : **6920Z**
R.C. PARIS : **347 496 788**

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est de 3 388 603 Euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total de charges est de 3 386 201 euros et 3 554 449 euros de produits, dégagant un bénéfice de 168 248 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2024 au 31 décembre 2024.

Les notes (ou les tableaux) n° 1 à 10 ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.



ANNEXE DE BASE

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01.01.2024 AU 31.12.2024	INFORMATIONS	
	PRODUITES	NON PRODUITES
	ELEMENT N°	
I.- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	1	
Utilisation d'estimations	1	
Changement de méthode d'évaluation et comparabilité des exercices	1	
Faits caractéristiques	1	
Evènements post clôture	1	
II.- COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT		
- Etat de l'actif immobilisé		
- Etat des amortissements		
- Etat des provisions		
- Etat des échéances des créances et dettes		
Informations et commentaires sur :		
- éléments relevant de plusieurs postes du bilan		
- réévaluation		NA
- frais d'établissement		NA
- frais de recherche appliquée et développement		NA
- fonds commercial	2	
- intérêts immobilisés		NA
- intérêts sur éléments de l'actif circulant		NA
- différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant		NA
- avances aux dirigeants		NA
- produits à recevoir	3	
- charges à payer	4	
- charges et produits constatés d'avance	5	
- charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
- composition du capital social	6	
- parts bénéficiaires		NA
- obligations convertibles		NA
- ventilation du chiffre d'affaires net		NS
- ventilation de l'impôt sur les bénéfices	7	
III. - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Crédit-bail		NA
Engagements financiers	8	
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		NA
Accroissement et allègements de la dette future d'impôts		NS
Rémunération des dirigeants		NA
Effectif moyen		NA
Identité de la société mère consolidant les comptes de la société	9	
Liste des filiales et participations		NA
IV.- REPARTITION DU RESULTAT	10	

NS = non significatif NA = non applicable

ANNEXE - ELEMENT 1

REGLES ET METHODES COMPTABLES

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

L'ensemble des notes et tableaux présentés dans cette annexe sont exprimés en euros sauf indication contraire.

UTILISATION D'ESTIMATIONS

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses qui peuvent avoir une incidence sur la valeur comptable de certains éléments du bilan ou du compte de résultat, ainsi que sur les informations données dans certaines notes de l'annexe.

Ces estimations, hypothèses ou appréciations sont établies sur la base d'informations ou situations existantes à la date d'établissement des comptes, qui peuvent se révéler ultérieurement différentes de la réalité.

Ces estimations concernent principalement les provisions pour risques et charges et les hypothèses retenues pour l'établissement des plans d'affaires utilisés pour la valorisation des titres de participation.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES EXERCICES

Les méthodes d'évaluation et de présentation utilisées n'ont pas été modifiées d'un exercice à l'autre. Par conséquent, les exercices sont comparables sans retraitement.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :

Les amortissements pour dépréciation des logiciels sont calculés sur une durée de 3 ans sauf précision par le service informatique d'une obsolescence différente.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue ci-dessous, sauf pour les aménagements et installations générales qui peuvent suivre la durée du bail.

Aménagements des constructions	3 à 10 ans linéaire
Installations générales	3 à 10 ans linéaire
Matériel de bureau	3 ans linéaire et 5 ans linéaire
Matériel informatique	3 ans linéaire et 5 ans linéaire
Mobilier	3 à 10 ans linéaire

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Titres de participation

Le poste titres de participation enregistre la valeur d'acquisition des titres détenus par la société dans les sociétés dont elle assure le contrôle ou dans lesquelles elle exerce une influence, directement ou indirectement.

La valeur nette comptable des « titres de participation » est leur coût d'acquisition à leur date d'entrée dans le patrimoine de la Société.

La société a pris l'option d'activer les frais inhérents à l'acquisition de titres de participation

À toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation sont évalués à leur valeur d'usage pour la société déterminée notamment en fonction de critères fondés sur la rentabilité, les perspectives de développement et le patrimoine détenu.

Des tests de dépréciation ont été mis en place pour vérifier la valeur des titres de participation.

La méthodologie suivie pour déterminer la valeur d'utilité des actifs se fonde sur les méthodes de projection des flux de trésorerie futurs et sur la valeur patrimoniale.

Dans le cas où leur valeur nette comptable est supérieure à leur valeur d'usage, une dépréciation est constituée pour la différence.

Autres immobilisations financières

Les prêts, dépôts et autres immobilisations financières sont évalués à leur valeur nominale. Ils sont dépréciés lorsque leur valeur actuelle est inférieure à leur valeur comptable.

CREANCES :

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

PROVISIONS :

Des provisions sont constituées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire, contractuel ou découler des pratiques de la société.

L'estimation du montant des provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que la société devra supporter pour éteindre son obligation.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE :

En 2024, la société UHY GVA, Société Anonyme au capital de 379.376 euros, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 414 520 205, a apporté à la société GVA AUDIT sa branche complète et autonome d'activité de Commissariat aux Comptes.

Conformément à la faculté offerte par l'article L. 236-27 du Code de commerce, cette opération a été réalisée sous le régime juridique des scissions défini aux articles L. 236-18 à L. 236-26 du Code de commerce.

L'apport a été réalisé selon la valeur comptable des comptes clos au 31 décembre 2023 d'UHY GVA et les impacts sur le bilan de GVA AUDIT sont la reprise au 1^{er} janvier 2024 :

- A l'actif de :
 - o 241 726 € de fonds commercial ;
 - o 85 188 € de créances clients ;
 - o 35 358 € d'autres créances ;
 - o 57 789 € de disponibilités ;
- Au passif de :
 - o 184 122 € de report à nouveau ;
 - o 212 148 € de dettes fournisseurs ;
 - o 14 198 € de dettes fiscales et sociales ;
 - o 9 593 € de produits constatés d'avance ;

Compte tenu de l'effet rétroactif au 1^{er} janvier 2024, il n'y a aucun impact sur le compte de résultat des comptes clos au 31 décembre 2024.



EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

ANNEXE - ELEMENT 2**FONDS COMMERCIAL**

(Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - Article 19)

Détail du poste « Fonds commercial »

- APA 2024 – activité CAC UHY GVA 241 725 €

Le montant indiqué est celui de la valeur brute du fonds.

La société estime que le fonds commercial n'a pas de limite d'utilisation, il n'est donc pas amorti.

Une dépréciation est comptabilisée en fin d'exercice en cas d'indice de perte de valeur du fonds.

ANNEXE - ELEMENT 3**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - Article 23)

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANTS
Créances clients et comptes rattachés	245 886
Autres créances	
TOTAL	245 886

ANNEXE - ELEMENT 4**CHARGES A PAYER**

(Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - Article 23)

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANTS
Dettes auprès des établissements de crédit	174
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	444 302
Dettes fiscales et sociales	0
Autres dettes	0
TOTAL	444 476

ANNEXE - ELEMENT 5
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
(Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - Article 23)

	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	7 200	189 295

ANNEXE - ELEMENT 6
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
(Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - Article 24-12°)

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
1. Actions/parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	400	125
2. Actions/parts sociales émises pendant l'exercice		
3. Actions/parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. Actions/parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	400	125

ANNEXE - ELEMENT 7
VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES
(Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - Article 24-20°)

	RESULTAT COMPTABLE AVANT IMPOT	RESULTAT FISCAL AVANT IMPOT	IMPOT CORRES- PONDANT (y compris contributions)
RESULTAT COURANT	224 331	224 331	56 083
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
CREDIT D'IMPOT			
RESULTAT	224 331	224 331	56 083

ANNEXE - ELEMENT 8
ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - Article 24-9° et 24-16°)

Néant

ANNEXE - ELEMENT 9
IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

La société GVA AUDIT est consolidée, selon la méthode de l'intégration globale, par la société Secafi, 20 rue Martin Bernard, 75013 Paris.

ANNEXE - ELEMENT 10
REPARTITION DU RESULTAT

(Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - Article 24-20°)

Report à nouveau des exercices antérieurs	135 298
APA activité CAC UHY GVA - Traité d'apport	184 122
Résultat de l'exercice précédent	321 614
	641 034
AFFECTATION :	
A la réserve légale	
Aux autres réserves	
Distribution de dividendes	300 000
Autres répartitions	
Report à nouveau après répartition	341 034