

RCS : VANNES
Code greffe : 5602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00085
Numéro SIREN : 340 746 403
Nom ou dénomination : " G M "

Ce dépôt a été enregistré le 20/01/2022 sous le numéro de dépôt 273

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 20 JAN 2022

20221273

EURL "G.M."

Société à Responsabilité Limitée
à caractère unipersonnel
au capital de 7 622,45 €

Siège social :

22 Place du Docteur Queinnec
56140 MALESTROIT

RCS VANNES 340 746 403

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS
DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 JANVIER 2021

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux prescriptions légales et réglementaires, notre rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 31 JANVIER 2021 ainsi que sur les comptes et le bilan dudit exercice.

Ces comptes et bilan font apparaître un bénéfice net comptable au sujet duquel nous ferons ci-après une proposition d'affectation conforme aux stipulations de nos statuts.

Il nous appartient également de rendre compte de l'activité de notre Société au cours de l'exercice et des perspectives d'avenir qui s'offrent à elle.

I - PRESENTATION DES COMPTES

Au cours de cet exercice, nous constatons que notre chiffre d'affaires s'élève à 952 911€.

Compte tenu de reprises sur provisions, transferts de charges et de divers autres produits, le total des produits d'exploitation s'élève à 1 024 895 €.

Nos charges d'exploitation se répartissent comme suit :

- achats de marchandises	365 438 €
- variation de stock (marchandises)	4 536 €
- achats de matières premières et autres approvisionnements.....	58 599 €
- variation de stock (mat. Premières)	970 €
- autres achats et charges externes.....	146 404 €
- impôts, taxes et versements assimilés.....	9 321 €
- salaires et traitements.....	333 375 €
- charges sociales	46 027 €
- dotations aux amortissements sur immobilisations.....	34 588 €
- autres charges	14 €
TOTAL	<u>999 270 €</u>

117

Compte tenu de ces charges d'exploitation, notre résultat d'exploitation traduit un solde de 25 624 €.

Nous constatons 2 € de produits financiers et 2 501 € de charges financières. Notre résultat financier se porte donc à -2 499 € et notre résultat courant avant impôts à 23 125 €.

Enfin, 6 132 € de produits exceptionnels ont été constatés sur l'exercice contre 386 € de charges exceptionnelles, d'où un résultat exceptionnel de 5 745 €.

L'impôt sur les bénéfices s'élève à 4 331 €.

Le total de nos produits s'élevant à 1 031 028 € et le total de nos charges à 1 006 489 €, le résultat de l'exercice traduit ainsi un bénéfice net comptable de **VINGT QUATRE MILLE CINQ CENT TRENTE NEUF EUROS** (24 539 €). Nous déciderons d'affecter ce résultat au compte "Autres réserves".

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

II - ACTIVITE DE LA SOCIETE - PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous enregistrons un chiffre d'affaires de 952 911 € à l'issue de l'exercice.

Par rapport à notre chiffre d'affaires :

- les achats de marchandises représentent 38,35 %
(39,75 % pour l'exercice précédent)
- les achats de matières premières et autres approx. 6,15 % (6,28 %)
- les autres achats et charges externes 15,36 % (15,39 %)
- les impôts et taxes 0,98 % (1,30 %)
- les salaires et traitements 34,98 % (34,52 %)
- les charges sociales 4,83 % (4,92 %)
- les amortissements 3,63 % (2,95 %)

Le bilan, qui vous est présenté, traduit une baisse de notre chiffre d'affaires de l'ordre de 5 %.

Face à ces produits, nos achats de marchandises et de matières premières diminuent.

Les "Autres achats et charges externes" diminuent également, notamment les frais de location immobilière.

Nous enregistrons une baisse du poste "Impôts et taxes" en raison de diverses taxes moins importantes dans cet exercice.

119

Les "Salaires et traitements" et "Charges sociales" diminuent légèrement.

Enfin, aucun élément ou événement particulier n'est à vous signaler.

Quant aux perspectives d'avenir, notre activité est dynamique malgré la crise sanitaire et cela nous permet d'envisager un prochain bilan satisfaisant.

Jean-François GUIHARD
Le Gérant

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JF' with a long horizontal stroke extending to the left.

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes
Le 20 JAN 2022

2022/273

EURL "G M"
Société à Responsabilité Limitée
à caractère unipersonnel
au capital de 7 622,45 €

Siège social :
22 Place du Docteur Queinnec
56140 MALESTROIT

RCS VANNES 340 746 403

DECISION ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 30 JUILLET 2021

Monsieur Jean-François GUIHARD, agissant en qualité d'associé unique de la Société à Responsabilité Limitée à caractère unipersonnel "G.M.", au capital de 7 622,45 €, dont le siège est à MALESTROIT, 22 Place du Docteur Queinnec, s'est prononcé en faveur des résolutions suivantes :

- après avoir pris connaissance des comptes et du bilan de l'exercice social clos le 31 JANVIER 2021, déclare approuver ces comptes ainsi que les opérations qui y sont traduites,

- décide d'affecter le bénéfice net comptable soit **VINGT QUATRE MILLE CINQ CENT TRENTE NEUF EUROS (24 539 €)** au compte "Autres réserves".

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique constate qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

- déclare ratifier les conventions suivantes :

- la rémunération du Gérant pour un montant de 60 000 € ;
- la prise en charge des cotisations sociales du gérant.

- décide d'accomplir toutes formalités requises par la Loi en conséquence des résolutions qui précèdent.

Jean-François GUIHARD
L'associé unique



Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Bilan actif

Le

20 JAN 2022

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 065	169	2 896	
Fonds commercial (1)	79 686		79 686	79 686
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	170 706	94 002	76 704	82 920
Installations techniques, matériel et outillage industriels	200 567	159 843	40 724	52 427
Autres immobilisations corporelles	132 335	123 636	8 699	12 070
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 898		1 898	1 898
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	10 000		10 000	10 000
Autres immobilisations financières	210		210	210
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	598 467	377 650	220 817	239 212
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	5 125		5 125	6 095
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	30 049		30 049	34 586
Avances et acomptes versés sur commandes	8 604		8 604	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	23 930	319	23 611	28 514
Autres créances	35 730		35 730	67 734
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	59 283		59 283	13 090
Charges constatées d'avance (3)	1 798		1 798	7 589
TOTAL ACTIF CIRCULANT	164 520	319	164 201	157 608
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	762 987	377 969	385 018	396 820

2022 | 273

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

101

Bilan passif

	31/01/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	7 622	7 622
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	762	762
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	68 654	50 993
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	24 539	17 661
Subventions d'investissement	9 296	13 090
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	110 874	90 128
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	111 203	117 796
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 339	2 120
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 596	97 250
Dettes fiscales et sociales	86 902	86 422
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 104	3 104
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	274 143	306 691
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	385 018	396 820
(1) Dont à plus d'un an (a)	63 612	63 416
(1) Dont à moins d'un an (a)	210 532	243 275
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		16 352
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

102

Règles et méthodes comptables

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 20 JAN 2022

Désignation de la société : EURL GM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 385 018 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 539 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/03/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

2021/2022

Les comptes annuels au 31/01/2021 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions du règlement 2014-03 du 5 juin 2014.

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 Euro.

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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production n'inclut pas le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Les dépenses pluriannuelles de gros entretien et de grandes révisions sont comptabilisées en tant que composants des immobilisations d'origine.

101

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques : 1 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 5 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.

Des amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Toutefois, lorsque la valeur actuelle n'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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.

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.

107.

Notes sur le Bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	79 686			79 686
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 133	3 065	4 133	3 065
Immobilisations incorporelles	83 819	3 065	4 133	82 751
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	166 961	8 854	5 109	170 706
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	219 219	1 621	20 273	200 567
- Installations générales, agencements aménagements divers	121 604		55 638	65 966
- Matériel de transport	40 710	3 039		43 749
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 273		2 653	22 620
Immobilisations corporelles	573 766	13 514	83 673	503 608
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	1 898			1 898
- Prêts et autres immobilisations financières	10 210			10 210
Immobilisations financières	12 108			12 108
ACTIF IMMOBILISE	669 693	16 579	87 806	598 467

JPC

Notes sur le Bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	3 065	13 514		16 579
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 065	13 514		16 579
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	4 133	83 673		87 806
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	4 133	83 673		87 806

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
Éléments achetés	79 686
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	79 686

101

Notes sur le Bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 133	169	4 133	169
Immobilisations incorporelles	4 133	169	4 133	169
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	84 041	15 070	5 109	94 002
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	166 792	13 324	20 273	159 843
- Installations générales, agencements aménagements divers	114 178	2 845	55 251	61 772
- Matériel de transport	39 367	1 359		40 725
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 971	1 821	2 653	21 139
Immobilisations corporelles	426 349	34 419	83 286	377 481
ACTIF IMMOBILISE	430 482	34 588	87 419	377 650

117

Notes sur le Bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 71 669 Euro et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	10 000		10 000
Autres	210		210
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	23 930	23 930	
Autres	35 730	35 730	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 798	1 798	
Total	71 669	61 459	10 210
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

107

Notes sur le Bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 274 143 Euro et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	111 203	47 591	63 612	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 596	70 596		
Dettes fiscales et sociales	86 902	86 902		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 443	5 443		
Produits constatés d'avance				
Total	274 143	210 532	63 612	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 604			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	23 836			
(**) Dont envers les associés	2 339			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total			

119

Notes sur le Bilan**Charges à payer**

	Montant
Fac non parv-fournisseurs	10 157
Int cour/empr etabl. de credit	45
Dettes prov. p/conges a payer	22 448
Charges sociales s/congés à payer	4 626
Org. sociaux charges a payer	19 758
Etat charges a payer	3 543
Total	60 577

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	1 798		
Total	1 798		

107

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	26 162
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>intérêts sur emprunts</i>	7 870
Autres engagements donnés	7 870
Total	34 032
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

119

Autres informations**Engagements reçus**

	Montant en Euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>caution sur emprunts</i>	141 831
Avals et cautions	141 831
Autres engagements reçus	
Total	141 831
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME