

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 22159 Numéro SIREN : 751 731 936 Nom ou dénomination : FINANCIERE GAMMON

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2023 sous le numéro de dépôt 5072



20230050722022

DATE DEPOT : 09/02/2023

N° DE DEPOT : 5072

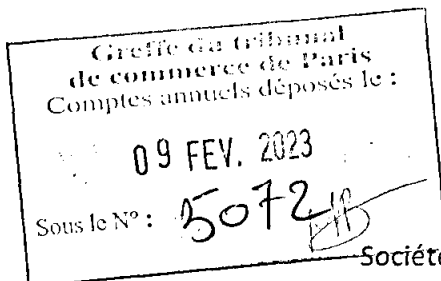
N° GESTION : 2012B22159

N° SIREN : 751731936

DENOMINATION : FINANCIERE GAMMON

ADRESSE : 21 avenue du Président Wilson 75116 Paris

MILLESIME : 2022



FINANCIERE GAMMON

Société par Actions Simplifiée au capital de 3.500.000 €
Siège social : 21 avenue du Président Wilson - 75116 PARIS
751 731 936 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2022

Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 mars 2022

...

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique décide d'affecter comme suit la **PERTE** nette comptable de l'exercice s'élevant à la somme de **195.594,41 €**, à savoir :

- Au Poste « Report à nouveau » créditeur
Lequel sera ramené de 309.833,83 € à **114.239,42 €**

L'Associé Unique reconnaît en outre qu'au titre des trois exercices précédents, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercices	Dividendes	Autres revenus distribués
Le 02.03.2020		110.000 € (report à nouveau)
Le 03.12.2019		100.000 € (report à nouveau)
Le 03.11.2019		20.000 € (report à nouveau)
31.03.2019		60.000 € (autres réserves)

...

Pour copie certifiée conforme

L'ASSOCIE UNIQUE & PRESIDENT
Monsieur Cédric CHERPANTIER

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif Immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	162 005		162 005	119 505	42 500
Fonds commercial					
Autres Immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 032	48 258	5 774	11 497	- 5 723
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence	2 742 215		2 742 215	3 023 175	- 280 960
Autres participations	9 746 240		9 746 240	5 895 544	3 850 696
Créances rattachées à des participations					
Autres titres Immobilisés					
Prêts	15 000		15 000	15 000	
Autres Immobilisations financières					
TOTAL (I)	12 719 493	48 258	12 671 234	9 064 721	3 606 513
Actif circulant					
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	1 950		1 950	106 023	- 104 073
Clients et comptes rattachés					
Autres créances	165		165		165
. Fournisseurs débiteurs				7	- 7
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, Impôts sur les bénéfices	12 684		12 684	11 575	1 109
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 347		8 347	1 800	4 547
. Autres	11 458		11 458	60 000	- 48 542
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	250 372		250 372	302 999	- 52 627
Disponibilités					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	282 978		282 976	482 404	- 199 428
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	13 002 468	48 258	12 954 210	9 547 125	3 407 085

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 3 500 000)	3 500 000	3 500 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	350 000	350 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 119 411	1 119 411	
Report à nouveau	309 834	1 065 269	- 755 435
Résultat de l'exercice	-195 594	-755 435	559 841
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	5 083 650	5 279 245	- 195 595
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	5 896	862	5 034
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	5 287 913	1 609 311	3 678 602
. Associés	2 089 364	2 169 497	- 80 133
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 165	65 591	21 574
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	25 796	15 135	10 661
. Organismes sociaux	26 567	33 426	- 6 859
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	321	17 671	- 17 350
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 139	3 160	- 21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	344 400	353 228	- 8 828
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	7 870 559	4 267 881	3 602 678
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	12 954 210	9 547 125	3 407 085

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	301 500		301 500	86 750	214 750
Chiffres d'affaires Nets	301 500		301 500	86 750	214 750
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			17 565	17 565	N/S
Autres produits			1	1	0,00
Total des produits d'exploitation (I)			319 065	86 751	232 314
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			10 000	10 000	N/S
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			444 901	424 868	20 033
Autres achats et charges externes			5 373	17 147	-11 774
Impôts, taxes et versements assimilés			182 891	155 395	27 496
Salaires et traitements			66 119	65 174	945
Charges sociales			9 178	7 844	1 334
Dotations aux amortissements sur Immobilisations					
Dotations aux provisions sur Immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			0		
Total des charges d'exploitation (II)			718 462	670 427	48 035
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-399 397	-583 676	184 279
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			1 037	1 037	N/S
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			6 391	6 136	255
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations			1 128 161	182 714	945 447
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			75 033	101 091	-26 058
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 203 194	283 805	919 389
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			1 053 661	453 790	599 871
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			1 053 661	453 790	599 871
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			149 534	-169 985	319 519
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-255 218	-759 796	504 578

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 456	34	8 422	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		245	- 245	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	8 456	279	8 177	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68 698	720	67 978	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 500	245	1 255	512,24
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	70 198	965	69 233	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-61 742	-686	- 61 056	N/S
Participation des salariés (IX)	-121 366	-5 047	- 116 319	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 531 752	370 835	1 160 917	313,05
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 727 348	1 128 270	601 076	53,37
RESULTAT NET	-195 594	-755 435	559 841	74,11
Dont Crédit-bail mobilier	1 011		1 011	N/S
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes 2022

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/03/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 12 954 209,57 E.

Le résultat net comptable est une perte de 195 594,41 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/08/2022 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes 2022 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 12 719 493

Actif Immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	119 505	42 500		162 005
Immobilisations corporelles	50 577	3 455		54 032
Immobilisations financières	8 933 719	3 569 736		12 503 455
TOTAL	9 103 802	3 615 691		12 719 493

Amortissements et provisions d'actif = 48 258

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				48 258
Immobilisations corporelles	39 081	9 178		
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	39 081	9 178		48 258

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Corsette de st cyr	81 505	0	81 505	Non amortiss.
Tableaux robert combas	38 000	0	38 000	Non amortiss.
Tableau schlosser	42 500	0	42 500	Non amortiss.
Mat.bureau &informat	12 457	9 448	3 009	de 2 à 5 ans
Mobilier	41 575	38 811	2 764	de 4 à 5 ans
TOTAL	216 037	48 258	167 779	

Etat des créances = 9 793 844

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif Immobilisé	9 761 240		9 761 240
Actif circulant & charges d'avance	32 604	32 604	
TOTAL	9 793 844	32 604	9 761 240

Annexes 2022 (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 3 500 000**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3500000	1,00	3 500 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	3500000	1,00	3 500 000

Etat des dettes = 7 870 559

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 896	5 896		
Dettes financières diverses	7 377 276	2 102 521	5 274 755	
Fournisseurs	87 165	87 165		
Dettes fiscales & sociales	55 822	55 822		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	344 400	344 400		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7 870 559	2 595 804	5 274 755	

Charges à payer par postes du bilan = 52 406

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	862
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	23 880
Dettes fiscales & sociales	27 664
Autres dettes	
TOTAL	52 406

Annexes 2022 (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 301 500**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	301 500	100,00 %
TOTAL	301 500	100.00 %

Annexes 2022 (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges à payer = 52 406

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit		Montant
Banques interets cou(518600)		862
TOTAL		862
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		Montant
Fournls.fact.non par(408100)		23 880
TOTAL		23 880
Dettes fiscales et sociales		Montant
Conges a payer(428200)		17 825
Org soc. charges a p(438600)		7 666
Agefos(448620)		2 173
TOTAL		27 664

AUTRES INFORMATIONS**Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	6 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	6 000

MESSINE AUDIT
10 RUE DE LA PEPINIERE
75008 PARIS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	0

Annexes 2022 (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Groupe cherpantier	2 000 000	1 874 288	100					2066161	370903	
St martin naz com	1000		75					125634	12544	
Maison blanche	1000		75					527376	201237	
46 popincourt	1000		75						-240	
46 levis	100		80					140243	11151	
Blanche départ	1100		90					50738	31429	
Snc Montmartre 13	1000		60					2993307	12050	
Snc Jardin de Claye	1000		50						-21731	
Snc 5 moulin rouge	1000		80					1383671	50941	
Snc 148 Versailles	1000		45						-131557	
Snc 30 Chateau	1000		45						-193888	
Snc 2 R Planquette	1000		65					69806	-162937	
Snc 69 Clichy	1000		80					108596	-224716	
Snc 4/6 Salengro	1000		75						-32416	
Scl 5156	1000		50					145244	116074	
Snc 21 segur	1500		4					98721	230268	
Snc 5/7 villey	1000		5						-9153	
Gabriel d'estree	1000		50					43101	9205	
Scl 14 mora	1000		50					99499	-156137	
Marbeuf Immobilier	420000	-46305	10						-175267	
Snc lax Immo	1000		25.5					320713	125364	
Sas 51 mouettes	10000		99.13						-32389	
Sas Monceau gammon	2000		50							
Snc Edmond Bloud	1000									
Snc Residence villiers	48570	5488	2					14697	5164	
Snc 71 Poteau	1000									
Snc 84 Breteuil	1000									
Snc Orsay Nicot	1000									
Snc Avenir Aubervilliers	1000									

Snc 31-33 rtes des plages	1000									
Snc 83 Roule	1000									
Sccv cap st antoine	1000									

Observations complémentaires

Liasse 22 IS RN

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

①

BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2022

Désignation de l'entreprise :		FINANCIERE GAMMON		1 1 2 1				
Adresse de l'entreprise :		21 AVENUE DU PRESIDENT WILSON 75116 PARIS		Durée de l'exercice précédent * 1 1 2 1				
Numéro SIRET *		7 5 1 7 3 1 9 3 6 0 0 0 3 3		Néant ☐				
				Exercice N clos le 13/10/21 03/12/01 21/21				
		Bruit 1		Amortissement, provisions 2				
				Net 3				
Capital souscrit non appelé (1)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES *	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CA		CC				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	162 005	AG	162 005			
	Fonds commercial (1)	AE		AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terminis	AN		AO				
	Constructions	AP		AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	54 032	AU	48 258	5 774		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES *	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX		AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU	2 742 215	CV		2 742 215		
	Créances rattachées à des participations	BB	9 746 240	BC		9 746 240		
	Autres titres immobilisés	BD		BE				
	Prêts	BF		BG				
	Autres immobilisations financières *	BH	15 000	BI		15 000		
	TOTAL (II)	BJ	12 719 493	BK	48 258	12 671 234		
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production de biens		BN		BO				
En cours de production de services		BP		BQ				
Produits intermédiaires et fins		ER		ES				
Marchandises		BT		BU				
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW				
Clients et comptes rattachés (3) *		EX	1 950	BY		1 950		
Autres créances (3)		BZ	30 654	CA		30 654		
Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)		CD		CE				
DIVERS	Disponibilités	CF	250 372	CG		250 372		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI				
	TOTAL (III)	CJ	282 976	CK		282 976		
	Frais d'émission d'emprunt à états (IV)	EW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	EM						
	Écarts de conversion actif *	EN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	13 002 468	IA	48 258	12 954 210		
	Rentrées : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR	
	Classe de réserve de provision :		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2022

Formulaire obligatoire (article 55 A
du Code de droit des sociétés)

Désignation de l'entreprise		FINANCIERE GAMMON		Néant ☐	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 500 000...)	DA	3 500 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence) EK	DC			
	Réserve légale (3)	DD	350 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours) B1	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	1 119 411		
	Report à nouveau	DH	309 834		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(195 594)		
	Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL	5 083 650		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 896		
	Emprunts et dettes financiers divers (Dont emprunts participatifs) EI	DV	7 377 276		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	87 165		
	Dettes fiscales et sociales	DY	55 822		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	344 400			
Compte rég.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	7 870 559		
	(V)	ED			
	Ecart de conversion passif *	EE	12 954 210		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 954 210		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserves spéciales des plus values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 595 804			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	5 896			

* Des explications concernant ces rubriques sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise: FINANCIERE GAMMON		Exercice N		Néant ☐				
		France		Exportations et livraisons intra-communautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	FD		FE		FF		
		bien *						
		services *						
		FG	301 500	FH		FI	301 500	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	301 500	FK		FL	301 500	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	17 565	
Autres produits (1) (11)					FQ	1		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	319 065	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	10 000	
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	444 901	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	5 373	
	Salaire et traitements *					FY	182 891	
	Charges sociales (10)					FZ	66 119	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *		GA	9 178		
			dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD				
	Autres charges (12)				GE			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	718 462
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(399 397)
opérations courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH	1 037	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI	6 391	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 128 161	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	75 033	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	1 203 194	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	1 053 661	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	1 053 661	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	149 534	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(255 218)	

(RÉF: VOS - voir liste n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2052.

④

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 55 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		FINANCIERE GAMMON		Néant ☐		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	8 456	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	8 456	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	68 698	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	1 500	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	70 198	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(61 742)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices *				HK	(121 366)	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VII)				HL	1 531 752	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 727 346	
5 - BÉNÉFICE OU Perte (Total des produits - total des charges)				HN	(195 594)	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *		HP	1 011
			Crédit bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	
	(6ter)	Dont amortissements des inscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		ED	
	(7)	Dont transferts de charges			A1	17 565
	(12)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouvelles plans d'épargne retraite A8				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe).			Annexe N		
VRC IMMO FIN				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
CONTROLE FISCAL				1 500		
REGUL TAXES					6 573	
REGUL DIVERSES					1 882	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Annexe N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

**FINANCIERE GAMMON
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE
AU CAPITAL DE 3 500 000 €
21 AVENUE DU PRESIDENT WILSON
75116 PARIS**

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

"Certifié Conforme"


10, Rue de la Pépinière 75008 Paris - Tél. : 01 45 61 00 69 - Fax : 01 45 61 00 75

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'ordre de la région parisienne et à la compagnie régionale de Paris
SARL au capital de 540 000 Euros - Siret 440 658 136 00021 - APE 6920Z - RCS PARIS B 440 658 136

A l'assemblée générale de la société **FINANCIERE GAMMON SASU**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FINANCIERE GAMMON** relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, 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} avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 à l'associé unique.

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.823-10-1 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.

Paris, le 23 septembre 2022

Pour la société MESSINE AUDIT

Laurent GANEM
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie de Paris

