

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 27/06/2023 sous le numéro de dépôt 2121

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

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

RCS VANNES 340 746 403

Le ~~27~~ 27-JUIN 2023

D2023/2121

DECISION ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 29 JUILLET 2022

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 2022, déclare approuver ces comptes ainsi que les opérations qui y sont traduites,

- décide d'affecter le bénéfice net comptable soit **NEUF MILLE TROIS CENT QUATRE VINGT DEUX EUROS** (9 382 €) 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



"G.M."

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

Siège social :

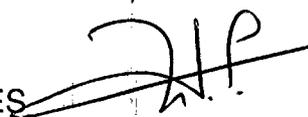
22 Place Docteur Queinnec
56140 MALESTROIT

R.C.S. VANNES 340 746 403

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 JANVIER 2022

Dossier déposé au Greffe du
Tribunal de Commerce de VANNES



107

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 2022

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 2022 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 944 415€.

Compte tenu de reprises sur provisions, transferts de charges et de divers autres produits, le total des produits d'exploitation s'élève à 1 023 838 €.

Nos charges d'exploitation se répartissent comme suit

- achats de marchandises	393 201 €
- variation de stock (marchandises)	-1 856 €
- achats de matières premières et autres approvisionnements	46 416 €
- variation de stock (mat. Premières)	-945 €
- autres achats et charges externes	140 675 €
- impôts, taxes et versements assimilés	9 243 €
- salaires et traitements	327 112 €
- charges sociales	53 355 €
- dotations aux amortissements sur immobilisations	47 470 €
- autres charges	338 €
TOTAL	<u>1 015 008 €</u>

105

Compte tenu de ces charges d'exploitation, notre résultat d'exploitation traduit un solde de 8 830 €.

Nous constatons 2 € de produits financiers et 3 475 € de charges financières. Notre résultat financier se porte donc à -3 472 € et notre résultat courant avant impôts à 5 358 €.

Enfin, 7 599 € de produits exceptionnels ont été constatés sur l'exercice contre 640 € de charges exceptionnelles, d'où un résultat exceptionnel de 6 959 €.

L'impôt sur les bénéfices s'élève à 2 935 €.

Le total de nos produits s'élevant à 1 031 439 € et le total de nos charges à 1 022 058 €, le résultat de l'exercice traduit ainsi un bénéfice net comptable de **NEUF MILLE TROIS CENT QUATRE VINGT DEUX EUROS** (9 382 €). 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 944 415 € à l'issue de l'exercice.

Par rapport à notre chiffre d'affaires :

- les achats de marchandises représentent 41,63 %
(38,35 % pour l'exercice précédent)
- les achats de matières premières et autres approx. 4,91 % (6,15 %)
- les autres achats et charges externes 14,90 % (15,36 %)
- les impôts et taxes 0,98 % (0,98 %)
- les salaires et traitements 34,64 % (34,98 %)
- les charges sociales 5,65 % (4,83 %)
- les amortissements 5,03 % (3,63 %)
- les autres charges 0,04 % (0 %)

Le bilan, qui vous est présenté, traduit un très léger tassement de notre chiffre d'affaires.

Face à ces produits, nos achats de marchandises augmentent tandis que nos achats de matières premières diminuent.

Le poste des "Autres achats et charges externes" ne subit pas de variations significatives et, les frais les plus importants demeurent les locations immobilières ainsi que les dépenses d'électricité.

Nous enregistrons une stabilité des "Impôts et taxes".

Les "Salaires et traitements" diminuent légèrement et, les "Charges sociales", quant à elles, augmentent.

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

Quant aux perspectives d'avenir, depuis la clôture, notre activité est dynamique. Nous mettons tout en œuvre pour maintenir ce rythme et maîtriser nos charges afin d'obtenir un prochain bilan satisfaisant.

Jean-François GUIHARD
Le Gérant



Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Bilan actif

Le 27 JUIN 2023

02023/2121

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2022	Net 31/01/2021
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	1 191	1 875	2 896
Fonds commercial (1)	79 686		79 686	79 686
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	172 748	109 429	63 319	76 704
Installations techniques, matériel et outillage industriels	239 247	176 093	63 154	40 724
Autres immobilisations corporelles	209 070	138 407	70 663	8 699
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	715 924	425 120	290 805	220 817
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	6 070		6 070	5 125
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	31 905		31 905	30 049
Avances et acomptes versés sur commandes				8 604
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	13 515		13 515	23 611
Autres créances	31 159		31 159	35 730
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	30 490		30 490	59 283
Charges constatées d'avance (3)	681		681	1 798
TOTAL ACTIF CIRCULANT	113 819		113 819	164 201
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	829 743	425 120	404 624	385 018
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

IKR

Bilan passif

	31/01/2022	31/01/2021
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	93 193	68 654
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 382	24 539
Subventions d'investissement	5 655	9 296
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	116 615	110 874
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)	122 112	111 203
Emprunts et dettes financières diverses (3)	16 030	2 339
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 301	70 596
Dettes fiscales et sociales	89 912	86 902
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 654	3 104
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	288 009	274 143
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	404 624	385 018
(1) Dont à plus d'un an (a)	74 189	63 612
(1) Dont à moins d'un an (a)	213 820	210 532
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL GM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2022, dont le total est de 404 624 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 9 382 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2021 au 31/01/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 27 JUIN 2023

2023/2121

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 15 ans
- * 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

Règles et méthodes comptables

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

Fonds commercial

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

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 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

113

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	79 686			79 686
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 065			3 065
Immobilisations incorporelles	82 751			82 751
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	170 706	2 042		172 748
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	200 567	38 680		239 247
- Installations générales, agencements aménagements divers	65 966	11 349		77 315
- Matériel de transport	43 749	63 500		107 249
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 620	1 887		24 507
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	503 608	117 458		621 065
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 898			1 898
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 210			10 210
Immobilisations financières	12 108			12 108
ACTIF IMMOBILISE	598 467	117 458		715 924

MT.

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		117 458		117 458
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		117 458		117 458
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2022
Éléments achetés	79 686
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	79 686

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	169	1 022		1 191
Immobilisations incorporelles	169	1 022		1 191
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	94 002	15 427		109 429
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	159 843	16 250		176 093
- Installations générales, agencements aménagements divers	61 772	3 725		65 497
- Matériel de transport	40 725	9 399		50 125
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 139	1 646		22 785
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	377 481	46 448		423 929
ACTIF IMMOBILISE	377 650	47 470		425 120

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 55 565 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	13 515	13 515	
Autres	31 159	31 159	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	681	681	
Total	55 565	45 354	10 210

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

197

Notes sur le bilan

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total					
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Dettes

1h

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 288 009 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	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	122 112	47 923	74 189	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	57 301	57 301		
Dettes fiscales et sociales	89 912	89 912		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	18 684	18 684		
Produits constatés d'avance				
Total	288 009	213 820	74 189	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	39 098			
(**) Dont envers les associés	16 030			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 16 030 Euro.

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	1 975
Int cour/empr etabl. de credit	53
Dettes prov. p/conges a payer	19 809
Charges sociales s/congés à payer	4 171
Org. sociaux charges a payer	22 130
Etat charges a payer	6 090
Total	54 228

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	681		
Total	681		

14.

 **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	16 053
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>intérêts sur emprunts</i>	7 870
Autres engagements donnés	7 870
Total	23 923
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

118

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, la France



lh.