

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01633 Numéro SIREN : 833 515 661 Nom ou dénomination : GAILLARD GROUP GESTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/10/2023 sous le numéro de dépôt 14737

GAILLARD GROUP GESTION
Société à responsabilité limitée
au capital de 919 600 euros
Siège social : 6 Boulevard de la Prévoté
BEAUFORT EN VALLEE
49250 BEAUFORT EN ANJOU
833 515 661 RCS ANGERS

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 08 OCT. 2023

EXTRAIT DES RESOLUTIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 SEPTEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 197 931,35 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	197 931,35 euros
Absorption partielle des pertes antérieures	197 931,35 euros
Au compte "Report à nouveau"	
Dont le solde est ramené à -94 309,49 euros.	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 septembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

BILAN - ACTIF

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ACTIF	Valeurs au 31/03/23			% de l'actif	Valeurs au 31/03/22		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilitisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires							
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilitisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilitisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations tech., matériel & outillages							
Autres immobilisations corporelles	2 094	1 832	262		1 018		
Immobilitisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilitisations financières (2)				78			82
Participations	1 140 763		1 140 763		1 140 763		
Créances rattachées à des participations	130 359		130 359		176 334		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 273 216	1 832	1 271 383	78	1 318 114		83
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours							
Matières premières et autres appro							
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes	1 800		1 800				
Créances				12			8
Clients (3)	5 484		5 484		10 818		
Clients douteux, litigieux (3)							
Clients factures à établir (3)	180 983		180 983		63 396		
Autres créances (3)	9 620		9 620		57 943		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	153 671		153 671	9	143 799		9
Charges constatées d'avance (3)	11 877		11 877	1	3 039		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	363 435		363 435	22	278 995		17
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecarts de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 636 651	1 832	1 634 818	100	1 597 110		100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIÉ CONFORMÉ
À L'ORIGINAL

A L'ORIGINAL
CERTIFIÉ CONFORME

BILAN - PASSIF

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

PASSIF	Valeurs au 31/03/23	% du passif	Valeurs au 31/03/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 919 600)	919 600	56	919 600	58
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-292 241	-18	-154 851	-10
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	197 931	12	-137 390	-9
SITUATION NETTE	825 291	50	627 359	39
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	43 697	3	34 347	2
TOTAL CAPITAUX PROPRES	868 987	53	661 706	41
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	150 864	9	199 666	13
Emprunts et dettes financières diverses (3)	442 106	27	467 966	29
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	16 893	1	18 053	1
Fournisseurs, factures non parvenues	38 086	2	112 234	7
Dettes fiscales et sociales	83 873	5	64 126	4
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	17 358	1	49 213	3
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	16 651	1	24 145	2
TOTAL DETTES	765 831	47	935 404	59
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 634 818	100	1 597 110	100

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

100 785 166 199
665 046 769 205

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Du 01/04/21 Au 31/03/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	43 225	10	68 669	29	-25 443	-37
Production vendue (biens et services)	384 283	90	170 271	71	214 012	126
Montant net du chiffre d'affaires	427 509	100	238 940	100	188 569	79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	9 129	2	6 030	3	3 099	51
Autres produits	389		15		373	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	437 026	102	244 985	103	192 041	78
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	-38 803	-9	-13 117	-5	-25 687	-196
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	81 876	19	77 220	32	4 656	6
Impôts, taxes et versements assimilés	1 445		1 380	1	65	5
Salaires et traitements	200 803	47	118 798	50	82 005	69
Charges sociales	29 944	7	35 723	15	-5 779	-16
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	756		570		186	33
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	10		117		-107	-92
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	276 032	65	220 691	92	55 341	25
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	160 995	38	24 294	10	136 701	563
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Du 01/04/21 Au 31/03/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	4 661	1	3 027	1	1 634	54
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 661	1	3 027	1	1 634	54
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	14 885	3	9 108	4	5 778	63
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	14 885	3	9 108	4	5 778	63
RÉSULTAT FINANCIER	-10 224	-2	-6 081	-3	-4 144	-68
RÉSULTAT COURANT avant impôts	150 770	35	18 213	8	132 557	728
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	56 201	13	358 065	150	-301 864	-84
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	56 201	13	358 065	150	-301 864	-84
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			503 804	211	-503 804	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	9 350	2	9 865	4	-514	-5
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 350	2	513 668	215	-504 318	-98
RESULTAT EXCEPTIONNEL	46 851	11	-155 603	-65	202 454	130
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-310				-310	
TOTAL DES PRODUITS	497 889	116	606 077	254	-108 188	-18
TOTAL DES CHARGES	299 957	70	743 467	311	-443 510	-60
Bénéfice ou Perte	197 931	46	-137 390	-57	335 321	244

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

4 661
12 158

3 027
5 673

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
- ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
- PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
- CRÉDIT BAIL
- LOCATIONS
- IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
- ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 - Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 - Variations de la provision spéciale de réévaluation
- ÉTAT DES STOCKS
- ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
- EFFETS DE COMMERCE
- ENTREPRISES LIÉES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
- COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
- LES ENGAGEMENTS
- DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
- LES EFFECTIFS
- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
- TRANSFERTS DE CHARGES
- ANNEXES COVID-19
- DETTES LIÉES À LA COVID-19
- COMMENTAIRES

[illegible]

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 1 634 818.24 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 197 931.35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/06/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Suite à l'abandon de compte-courant consenti à la Société LARCHER en 03/2019, la clause de retour à meilleure fortune a été activée à hauteur de 56 201 € sur cet exercice et 83 799 € sur les 2 exercices précédents soldant ainsi l'abandon en totalité. Cette opération est comptabilisée en produits exceptionnels.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/03/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels de bureaux et info

3 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORP.	Terrains			2 094		
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers				
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				2 094		
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			1 317 097		450 593
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL				1 317 097		450 593
TOTAL GENERAL				1 319 191		450 593

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL					
CORP.	Terrains					2 094	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier					
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL					2 094		
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence			496 568	1 271 122		
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL				496 568	1 271 122		
TOTAL GENERAL				496 568	1 273 216		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 077	756		1 832
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 077	756		1 832
TOTAL GENERAL		1 077	756		1 832

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations		9 350						9 350
TOTAL GÉNÉRAL		9 350						9 350
Total général non ventilé		9 350						9 350

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS				
Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
A. BEAUFORT CARROSSERIE - 0 Boulevard de la Prévoté 49	10 000	232 213	90.00	37 523
POLE AUTOS BEAUFORTAIS - 0 Boulevard de la Prévoté 492	45 000	235 040	83.33	6 649
BEAUFORT AUTO PIECES - 0 Boulevard de la Prévoté 49250 B	36 000	921 752	71.00	51 872
JUCHA - 0 Impasse Charles Berjole 49100 ANGERS - 83845	3 000	35 117	99.93	23 993
LARCHER - 0 Impasse Charles Berjole 49100 ANGERS - 440	15 000	228 292	80.00	28 387
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
A. BEAUFORT CARROSSERIE - 0 Boulevard de la Prévoté 49250 BEAUFORT-EN-ANJOU - 810214122	10 000	194 689	90.00	132 750	132 750			891 980	37 523	
POLE AUTOS BEAUFORTAIS - 0 Boulevard de la Prévoté 49250 BEAUFORT-EN-ANJOU - 793285081	45 000	228 392	83.33	249 375	249 375	19 479		3 541 963	6 649	
BEAUFORT AUTO PIECES - 0 Boulevard de la Prévoté 49250 BEAUFORT-EN-ANJOU - 412506958	36 000	869 880	71.00	437 360	437 360			1 490 795	51 872	
JUCHA - 0 Impasse Charles Berjole 49100 ANGERS - 838457646	3 000	11 124	99.93	2 998	2 998	17 434		86 755	23 993	
LARCHER - 0 Impasse Charles Berjole 49100 ANGERS - 440752228	15 000	199 905	80.00	272 000	272 000	93 445		1 839 834	28 387	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	130 359		130 359
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	186 467	186 467	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	310	310	
	Etat & autres	8 950	8 950	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 160	2 160	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	11 877	11 877	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		340 122	209 763	130 359
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS		
POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		1 140 763
Créances rattachées à des participations		130 358
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 271 121
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		185 145
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		185 145
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		383 320
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45 748
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		429 068
Chiffre d'affaires		427 509
Produits		
Produits de participations		4 661
Charges		
Charges financières		12 158
Autres		
Produits exceptionnels		56 201

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 877
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	11 877

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	180 983
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	180 983

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	91 960.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	91 960.00	10.00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	150 864	50 079	100 785	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	383 320	383 320		
Fournisseurs & comptes rattachés	54 979	54 979		
Personnel & comptes rattachés	21 671	21 671		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	12 956	12 956		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	49 056	49 056		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	190	190		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	58 786	58 786		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	17 358	17 358		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 651	16 651		
TOTAUX	765 831	665 046	100 785	

renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
		Emprunts remboursés en cours d'exer.	48 550
	(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 651
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16 651

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	801
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 086
Dettes fiscales et sociales	21 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 358
TOTAL DES CHARGES À PAYER	67 701

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionsnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	4 524					4 524
Assurances à échoir	14					14
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement des parts LARCHER sur emprunt crédit agricole de 113K€ à l'origine				49 874		49 874
Nantissement des parts LARCHER sur emprunt BPA de 113K€ à l'origine				49 874		49 874
TOTAL (1)	4 538			99 748		104 286
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	4 538			99 748		104 286

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Boulevard de la Prévôté
49250 BEAUFORT EN ANJOU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

Exemplaire destiné au Greffe

GESCO

Commissaire aux comptes

81 rue des Ponts de Cé – 49000 ANGERS
Tél. : 02.41.47.15.16 - Fax. : 02.41.47.12.13
e-mail : angers@gesco-sa.fr
www.gesco-sa.fr

Société de commissariat aux comptes - Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

SAS au capital de 392.000 Euros – RCS Angers B 321 943 698

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Boulevard de la Prévôté
49250 BEAUFORT EN ANJOU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2023

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 société GAILLARD GROUP GESTION relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société et décrites dans l'annexe concernant la valorisation des titres de participations et leurs modalités de dépréciation. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous nous sommes assurés de leur pertinence et nous avons rapproché la valeur réelle des titres avec leur coût d'acquisition.

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 le rapport de gestion de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 la gérance.

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'erreur 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 :

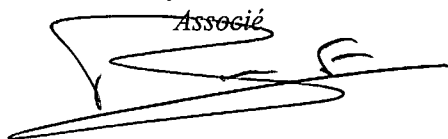
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Fait à Angers, le 11 septembre 2023,

Pour GESCO SAS,
Commissaire aux comptes

François Boisramé

Associé



BILAN - ACTIF

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ACTIF	Valeurs au 31/03/23			% de l'actif	Valeurs au 31/03/22		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr.	Val. Nettes				
Capital souscrit non appelé							
ACTIF IMMOBILISÉ							
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement							
Frais de développement							
Concessions, brevets et droits similaires							
Fonds commercial (1)							
Autres immobilisations incorporelles							
Immobilisations incorporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations tech., matériel & outillages							
Autres immobilisations corporelles	2 094	1 832	262		1 018		
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)				78			82
Participations	1 140 763		1 140 763		1 140 763		
Créances rattachées à des participations	130 359		130 359		176 334		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 273 216	1 832	1 271 383	78	1 318 114		83
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en-cours							
Matières premières et autres appro							
En-cours de production (biens et services)							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances et acomptes versés sur commandes	1 800		1 800				
Créances				12			8
Clients (3)	5 484		5 484		10 818		
Clients douteux, litigieux (3)							
Clients factures à établir (3)	180 983		180 983		63 396		
Autres créances (3)	9 620		9 620		57 943		
Capital souscrit - appelé non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Actions propres							
Autres titres							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	153 671		153 671	9	143 799		9
Charges constatées d'avance (3)	11 877		11 877	1	3 039		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	363 435		363 435	22	278 995		17
Charges à répartir sur plusieurs exercices							
Primes de remboursement des emprunts							
Ecart de conversion actif							
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 636 651	1 832	1 634 818	100	1 597 110		100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

PASSIF	Valeurs au 31/03/23	% du passif	Valeurs au 31/03/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 919 600)	919 600	56	919 600	58
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-292 241	-18	-154 851	-10
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	197 931	12	-137 390	-9
SITUATION NETTE	825 291	50	627 359	39
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	43 697	3	34 347	2
TOTAL CAPITAUX PROPRES	868 987	53	661 706	41
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	150 864	9	199 666	13
Emprunts et dettes financières diverses (3)	442 106	27	467 966	29
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	16 893	1	18 053	1
Fournisseurs, factures non parvenues	38 086	2	112 234	7
Dettes fiscales et sociales	83 873	5	64 126	4
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	17 358	1	49 213	3
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	16 651	1	24 145	2
TOTAL DETTES	765 831	47	935 404	59
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 634 818	100	1 597 110	100

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

100 785
665 046
166 199
769 205

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Du 01/04/21 Au 31/03/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	43 225	10	68 669	29	-25 443	-37
Production vendue (biens et services)	384 283	90	170 271	71	214 012	126
Montant net du chiffre d'affaires	427 509	100	238 940	100	188 569	79
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	9 129	2	6 030	3	3 099	51
Autres produits	389		15		373	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	437 026	102	244 985	103	192 041	78
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	-38 803	-9	-13 117	-5	-25 687	-196
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	81 876	19	77 220	32	4 656	6
Impôts, taxes et versements assimilés	1 445		1 380	1	65	5
Salaires et traitements	200 803	47	118 798	50	82 005	69
Charges sociales	29 944	7	35 723	15	-5 779	-16
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	756		570		186	33
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	10		117		-107	-92
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	276 032	65	220 691	92	55 341	25
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	160 995	38	24 294	10	136 701	563
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Du 01/04/21 Au 31/03/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	4 661	1	3 027	1	1 634	54
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 661	1	3 027	1	1 634	54
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	14 885	3	9 108	4	5 778	63
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	14 885	3	9 108	4	5 778	63
RÉSULTAT FINANCIER	-10 224	-2	-6 081	-3	-4 144	-68
RÉSULTAT COURANT avant impôts	150 770	35	18 213	8	132 557	728
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	56 201	13	358 065	150	-301 864	-84
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	56 201	13	358 065	150	-301 864	-84
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			503 804	211	-503 804	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	9 350	2	9 865	4	-514	-5
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 350	2	513 668	215	-504 318	-98
RESULTAT EXCEPTIONNEL	46 851	11	-155 603	-65	202 454	130
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-310				-310	
TOTAL DES PRODUITS	497 889	116	606 077	254	-108 188	-18
TOTAL DES CHARGES	299 957	70	743 467	311	-443 510	-60
Bénéfice ou Perte	197 931	46	-137 390	-57	335 321	244

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

[illegible]

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**SARL GAILLARD GROUP GESTION****Du 01/04/2022 au 31/03/2023****FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 1 634 818.24 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 197 931.35 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 26/06/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Suite à l'abandon de compte-courant consenti à la Société LARCHER en 03/2019, la clause de retour à meilleure fortune a été activée à hauteur de 56 201 € sur cet exercice et 83 799 € sur les 2 exercices précédents soldant ainsi l'abandon en totalité. Cette opération est comptabilisée en produits exceptionnels.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/03/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**SARL GAILLARD GROUP GESTION****Du 01/04/2022 au 31/03/2023**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels de bureaux et info

3 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	2 094		
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			2 094		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		1 317 097		450 593
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 317 097		450 593
TOTAL GENERAL			1 319 191		450 593

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			2 094	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					2 094	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence			496 568	1 271 122	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL				496 568	1 271 122	
TOTAL GENERAL				496 568	1 273 216	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres Immo corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 077	756		1 832
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 077	756		1 832
TOTAL GENERAL		1 077	756		1 832

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres Immo incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations		9 350					9 350
TOTAL GÉNÉRAL		9 350					9 350
Total général non ventilé		9 350					

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
A. BEAUFORT CARROSSERIE - 0 Boulevard de la Prévoté 49	10 000	232 213	90.00	37 523
POLE AUTOS BEAUFORTAIS - 0 Boulevard de la Prévoté 492	45 000	235 040	83.33	6 649
BEAUFORT AUTO PIECES - 0 Boulevard de la Prévoté 49250 B	36 000	921 752	71.00	51 872
JUCHA - 0 Impasse Charles Berjole 49100 ANGERS - 83845	3 000	35 117	99.93	23 993
LARCHER - 0 Impasse Charles Berjole 49100 ANGERS - 440	15 000	228 292	80.00	28 387
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (1u)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (9)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/) (1u)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (/) (1u)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brut	Net					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
A. BEAUFORT CARROSSERIE - 0 Boulevard de la Prévoté 49250 BEAUFORT-EN-ANJOU - 810214122	10 000	194 689	90.00	132 750	132 750			891 980	37 523	
POLE AUTOS BEAUFORTAIS - 0 Boulevard de la Prévoté 49250 BEAUFORT-EN-ANJOU - 793285081	45 000	228 392	83.33	249 375	249 375	19 479		3 541 963	6 649	
BEAUFORT AUTO PIECES - 0 Boulevard de la Prévoté 49250 BEAUFORT-EN-ANJOU - 412506958	36 000	869 880	71.00	437 360	437 360			1 490 795	51 872	
JUCHA - 0 Impasse Charles Berjole 49100 ANGERS - 838457646	3 000	11 124	99.93	2 998	2 998	17 434		86 755	23 993	
LARCHER - 0 Impasse Charles Berjole 49100 ANGERS - 440752228	15 000	199 905	80.00	272 000	272 000	93 445		1 839 834	28 387	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

Informations financières (5)	Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (/) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (/) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (/)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (/)(10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (/)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	130 359		130 359
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	186 467	186 467	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	310	310	
	Etat & autres	8 950	8 950	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 160	2 160	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	11 877	11 877	
	Charges constatées d'avance			
TOTALUX		340 122	209 763	130 359
RENVOIS	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS		
POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		1 140 763
Créances rattachées à des participations		130 358
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 271 121
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		185 145
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		185 145
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		383 320
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		45 748
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		429 068
Chiffre d'affaires		427 509
Produits		
Produits de participations		4 661
Charges		
Charges financières		12 158
Autres		
Produits exceptionnels		56 201

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 877
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	11 877

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	180 983
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	180 983

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		
DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	91 960.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	91 960.00	10.00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE				
ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	150 864	50 079	100 785	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	383 320	383 320		
Fournisseurs & comptes rattachés	54 979	54 979		
Personnel & comptes rattachés	21 671	21 671		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	12 956	12 956		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	49 056	49 056		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	190	190		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	58 786	58 786		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	17 358	17 358		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 651	16 651		
TOTAUX	765 831	665 046	100 785	

renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer. 48 550
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 651
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16 651

CHARGES À PAYER	
CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	801
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	38 086
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	21 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 358
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	67 701

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2022 au 31/03/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	4 524					4 524
Assurances à échoir	14					14
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement des parts LARCHER sur emprunt crédit agricole de 113K€ à l'origine				49 874		49 874
Nantissement des parts LARCHER sur emprunt BPA de 113K€ à l'origine				49 874		49 874
TOTAL (1)	4 538			99 748		104 286
Engagements en matière de pensions			Provisions			Montant
TOTAL	4 538			99 748		104 286

