

RCS : AMIENS Code greffe : 8002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1954 B 00030 Numéro SIREN : 541 720 306 Nom ou dénomination : GUEUDET FRERES
--

Ce dépôt a été enregistré le 29/12/2023 sous le numéro de dépôt B2023/010903

GUEUDET Frères
Société par action simplifiée au capital de 7 033 700 €
19 rue des Otages 80000 - AMIENS
RCS AMIENS 541 720 306

Extrait du procès verbal de l'assemblée générale du 26 juin 2023

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale approuve la proposition du Président tendant à affecter le bénéfice net de l'exercice 2022, soit 30 813 798,13 € à :

-distribution d'un dividende de 179 € à chacune des 140 674 actions composant le capital social, soit	25 180 646,00 €
-le solde étant affecté en report à nouveau, soit	5 633 152,13 €

Ce dividende sera mis en paiement à compter du jour de l'assemblée générale.

Le montant des dividendes versés à des personnes physiques est éligible à l'abattement de 40% pour les personnes qui opteront pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu lors de l'établissement en 2024 de leur déclaration des revenus perçus en 2023. Le prélèvement forfaitaire unique de 30% sera retenu à la source sur les dividendes mis en paiement auprès de personnes physiques conformément aux dispositions fiscales en vigueur.

Par ailleurs conformément aux dispositions de l'article 47 de la loi du 12 juillet 1965, l'assemblée générale prend acte des dividendes distribués au cours des trois précédents exercices :

Exercice 2019 :	dividende 90,00 € par action
Exercice 2020 :	dividende 95,00 € par action
Exercice 2021 :	dividende 106,00 € par action

certifié conforme



GUEUDET FRERES

19 Rue Des Otages

80000 AMIENS

retraité conf. e

A stylized handwritten signature in black ink, consisting of several horizontal strokes and a vertical line.

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Note préliminaire	3
Comptes annuels	
Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5
Compte de résultat	6
Annexes	
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Eléments relevant de plusieurs postes de bilan	17
Eléments du fonds commercial	18
Produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	21
Composition du capital social	22
Variation des capitaux propres	23
Affectation des résultats soumise à approbation de l'AG	24
Charges et produits exceptionnels	25
Transfert de charges	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	28
Engagements financiers et autres informations	
Situation fiscale différée et latente	30
Effectif moyen	31
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	32
Filiales et Participations	33
Filiales et Participations Suite	34
Filiales et Participations Suite	35
Engagement hors bilan	36
Etats fiscaux complémentaires	
2058A - Détermination du résultat fiscal	38
2058C - Affectation du résultat et renseignements divers	39
2059A - Détermination des plus ou moins values	40
2059E - Détermination de la valeur ajoutée	41
Détail des comptes	
Détail des comptes - Actif	43
Détail des comptes - Passif	49
Détail des comptes - Charges	54
Détail des comptes - Produits	58
Dossier de gestion	
Résultat des 5 derniers exercices	61

Soldes intermédiaires de gestion	62
Capacité d'autofinancement	63

GUEUDET FRERES
19r.DesOtages
80000 AMIENS

ANNEXE..... au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2022**, dont le total est de **323 116 938 euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **60 424 220 euros** et dégageant un résultat de **30 813 798 euros**.

L'EXERCICE..... a une durée de douze mois, recouvrant la période **du 01/01/2022 au 31/12/2022**.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	534	534		
Fonds commercial	35 588		35 588	74 691
Autres immobilisations incorporelles	1 059 118	963 927	95 191	170 792
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7 531 552	44 476	7 487 076	7 532 447
Constructions	34 823 297	16 582 131	18 241 166	18 610 468
Installations techniques, matériel, outillage	68 139	68 139		
Autres immobilisations corporelles	2 040 627	1 826 010	214 617	166 698
Immobilisations en cours	450 376		450 376	1 086 731
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	68 668 797		68 668 797	63 623 909
Créances rattachées à des participations	6 210 000		6 210 000	6 260 000
Autres titres immobilisés	102 583	4 135	98 448	100 344
Prêts				
Autres immobilisations financières	49 834		49 834	45 373
ACTIF IMMOBILISE	121 040 447	19 489 353	101 551 094	97 671 453
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	667 629		667 629	621 802
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 326 619	52 804	3 273 815	3 673 810
Autres créances	216 002 254		216 002 254	149 401 672
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 159 273		1 159 273	6 334 904
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	462 873		462 873	384 725
ACTIF CIRCULANT	221 618 648	52 804	221 565 844	160 416 912
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	342 659 095	19 542 157	323 116 938	258 088 365

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 7 033 700)	7 033 700	7 033 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 597 590	7 597 590
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	703 370	703 370
Réserves statutaires ou contractuelles	44 987 376	44 987 376
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	25 071 591	20 316 401
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	30 813 798	19 666 634
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	49 288	38 863
CAPITAUX PROPRES	116 256 714	100 343 935
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	129 316 423	74 789 536
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	409	3 753
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 219 375	1 712 142
Dettes fiscales et sociales	5 739 250	3 714 264
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	162 496	526 873
Autres dettes	69 015 693	76 452 691
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	406 578	545 172
DETTES	206 860 224	157 744 430
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	323 116 938	258 088 365

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	7 968 482		7 968 482	5 311 491
Production vendue de biens				
Production vendue de services	19 704 322		19 704 322	13 713 915
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	27 672 803		27 672 803	19 025 407
Production stockée				
Production immobilisée			15 759	7 643
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			751 733	1 232 124
Autres produits			2 883 081	1 390 069
PRODUITS D'EXPLOITATION			31 323 377	21 655 243
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 448 669	5 695 128
Variation de stock (marchandises)			-45 827	-103 864
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 443 305	2 672 527
Impôts, taxes et versements assimilés			430 724	301 503
Salaires et traitements			8 399 643	5 016 010
Charges sociales			3 381 039	2 118 074
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 976 873	2 054 214
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			88 177	49 791
CHARGES D'EXPLOITATION			26 122 602	17 803 383
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 200 774	3 851 860
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			16 568 845	15 510 941
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 611 870	1 652 109
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				265 204
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			9 201 750	
PRODUITS FINANCIERS			28 382 465	17 428 253
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 241	
Intérêts et charges assimilées			1 152 514	824 428
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 154 755	824 428
RESULTAT FINANCIER			27 227 710	16 603 825
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			32 428 484	20 455 685

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	718 163	1 059 420
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	216	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	718 379	1 059 420
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	328 624	438 532
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 919	5 513
CHARGES EXCEPTIONNELLES	336 543	444 045
RESULTAT EXCEPTIONNEL	381 836	615 374
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 996 522	1 404 426
TOTAL DES PRODUITS	60 424 220	40 142 916
TOTAL DES CHARGES	29 610 422	20 476 282
BENEFICE OU PERTE	30 813 798	19 666 634

Annexes

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La société a absorbé la société Société Automobile Picarde " SAPI " par voie de fusion simplifiée avec effet au premier janvier 2022. Un boni de fusion de 9 201 749.82 € a été comptabilisé en produits financiers.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sociaux de la société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et suivants).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées 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.

Changement de règles et méthodes comptables :

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- Les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition et qui s'amortissent linéairement sur 1 ou 3 ans ;
- Les fonds commerciaux acquis

Les fonds de commerce ne sont pas amortis, la durée d'utilisation étant considérée comme illimitée. Ils font l'objet d'un test de dépréciation une fois par an.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

- Matériel et outillage : 3 à 7 ans
- Construction et agencement : 3 à 25 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 5 à 8 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans

Les terrains et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

Amortissement dérogatoire :

En complément, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté à chaque fois que le mode ou la durée d'amortissement fiscalement admis sont différents du mode ou de la durée d'utilisation comptable.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Figurent essentiellement dans ce poste les dépôts et cautionnement versés lors de la signature des baux des locaux loués.

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont inscrits à l'actif pour leur valeur d'acquisition d'origine. Les frais d'acquisitions des titres sont inscrits à l'actif en complément de la valeur des titres et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Une dépréciation des titres est constituée, le cas échéant, eu égard à la valeur des titres par rapport au montant des capitaux propres de la société concernées et de ses résultats.

DISPONIBILITES

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse. Elles sont évaluées à leur valeur nominale.

STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence

CREANCES CLIENTS

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision est constituée lorsque le recouvrement des créances est compromis. Le risque d'impayés est apprécié individuellement.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La société s'est placée sous le régime de la convention collective des services de l'automobile.

Dans ce cadre il y a une cotisation obligatoire à un fonds d'assurance de la profession qui couvre la totalité du capital des indemnités de fin de carrière, et des charges sociales y affèrent.

La société verse au salarié une indemnité légale lors de son départ s'il a 10 ans d'ancienneté en cas de départ volontaire à la retraite ou bien 1 an d'ancienneté en cas de mise à la retraite par la société.

La société verse au salarié un capital de fin de carrière :

- s'il a au moins 20 ans d'ancienneté dans la profession dont au moins 1 an continu dans la société ;
- et si l'indemnité légale est inférieure au plafond forfaitaire qui est actuellement fixé à 37 197 €.

Le cumul du capital de fin de carrière et de l'indemnité légale ne peut pas excéder 100% du plafond forfaitaire.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise

OPTION FISCALE

La société a donné son accord pour être membre d'une intégration fiscale à compter du 1er janvier 2015 dont la société mère est la société APSG.

La charge d'impôt est calculée en fonction du chiffre d'affaires du groupe, donc du taux d'impôt de la société mère.

PARTICULARITES SOCIALES

Il existe un accord d'intéressement.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisations.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 34 000 € HT au titre de l'audit des comptes 2022.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Néant.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 062 917		71 427
Terrains	7 571 073		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	30 069 839		1 388 322
Constructions sur sol d'autrui	32 570		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	3 676 429		22 616
Install. techniques, matériel et outillage ind.	68 139		
Installations générales, agenc., aménag.	44 350		19 595
Matériel de transport	205 313		1 560
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 642 602		183 658
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 086 731		1 730 571
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 397 046		3 346 323
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	69 883 909		9 663 035
Autres titres immobilisés	102 238		346
Prêts et autres immobilisations financières	45 373		4 461
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	70 031 521		9 667 841
TOTAL GENERAL	115 491 484		13 085 591

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		39 103	1 095 240	
Terrains		39 521	7 531 552	
Constructions sur sol propre		292 477	31 165 685	
Constructions sur sol d'autrui			32 570	
Constructions, installations générales, agenc.		74 004	3 625 042	
Installations techn., matériel et outillages ind.			68 139	
Installations générales, agencements divers			63 945	
Matériel de transport			206 874	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		56 451	1 769 809	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		2 366 926	450 376	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 829 378	44 913 991	-
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		4 668 147	74 878 797	.
Autres titres immobilisés			102 583	
Prêts et autres immobilisations financières			49 834	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 668 147	75 031 215	
TOTAL GENERAL		7 536 628	121 040 447	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	817 434	203 261	56 233	964 462
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	817 434	203 261	56 233	964 462
Terrains	38 626	9 745	3 895	44 476
Constructions sur sol propre	12 273 808	2 722 255	1 384 846	13 611 216
Constructions sur sol d'autrui	32 570			32 570
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	2 861 994	251 260	174 909	2 938 344
Installations techniques, matériel et outillage industriels	68 139			68 139
Installations générales, agenc. et aménag. divers	20 638	15 436	6 169	29 905
Matériel de transport	176 714	32 157	13 311	195 560
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 528 214	179 129	106 798	1 600 545
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 000 703	3 209 981	1 689 928	18 520 756
TOTAL GENERAL	17 818 137	3 413 242	1 746 162	19 485 217

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.		5 152			20		5 132
INCORPOREL.		5 152			20		5 132

Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations		2 455			195		2 259
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		312					312
Embal récup.							
CORPOREL.		2 767			195		2 571
- Acquis. titre							
TOTAL		7 919			216		7 703

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	38 863	10 641	216	49 288
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	38 863	10 641	216	49 288
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				-
Provisions pour impôts				•
Provisions pour renouvellement immobilisations				-
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				-
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	1 894	2 241		4 135
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	59 317		6 512	52 804
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	61 210	2 241	6 512	56 939
TOTAL GENERAL	100 074	12 882	6 728	106 228
Dotations et reprises d'exploitation			6 512	
Dotations et reprises financières		2 241		
Dotations et reprises exceptionnelles		7 919	216	•
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	6 210 000	6 210 000	
Prêts			
Autres immobilisations financières	49 834	49 834	
Clients douteux ou litigieux	63 154	63 154	
Autres créances clients	3 263 465	3 263 465	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	51 965	51 965	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	6 612	6 612	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	31 272	31 272	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	741	741	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	215 118 246	215 118 246	
Débiteurs divers	793 418	793 418	
Charges constatées d'avance	462 873	462 873	
TOTAL GENERAL	226 051 580	226 051 580	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	107 590 299	107 590 299		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	21 726 124	21 726 124		
Emprunts et dettes financières divers	409	409		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 219 375	2 219 375		
Personnel et comptes rattachés	2 953 181	2 953 181		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 577 569	1 577 569		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 102 567	1 102 567		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	105 933	105 933		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	162 496	162 496		
Groupe et associés	64 538 502	64 538 502		
Autres dettes	4 477 191	4 477 191		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	406 578	406 578		
TOTAL GENERAL	206 860 224	206 860 224		

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 720 857

Emprunts remboursés en cours d'exercice 4 120 113

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations		68 668 797	
Créances rattachées à des participations		6 210 000	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		215 118 246	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		48 748 397	

[illegible]

Compte	Libelle	31/12/2021	31/12/2020	ECART
PRODUITS A RECEVOIR				
18100	Factures à établir	3 002 251,05	2 534 070,60	468 180,45
09800	Avoirs à recevoir	367 872,99	416 708,98 -	48 835,99
51610	Prestations financières	466 490,00	425 014,00	41 476,00
18700	Agios bancaires	23 704,65	23 704,65	-
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		3 860 318,69	3 399 498,23	460 820,46

Compte	Libelle	31/12/2021	31/12/2020	ECART
CHARGES A PAYER				
58840	Intérêts dus sur Emprunts	28 058,91	28 963,72 -	904,8
58100	Four.Factures non parvenues	211 756,96	155 690,72	56 066,2
19800	Clients avoirs à établir	210 329,82	2 964 392,15 -	2 754 062,3
55800	Associés Intérêts courus	87 321,64	66 743,24	20 578,4
28100	Frais à payer Appointements	1 000 000,00	950 000,00	50 000,0
28102	Intéressement à payer	249 895,00	218 003,00	31 892,0
28200	Provision pour Congés à payer	614 291,00	597 790,00	16 501,0
38100	Charges Sociales à Payer	746 163,00	708 679,00	37 484,0
38600	Effort à la Construction			-
38620	Formation Continue	7 909,62 -	741,93	8 651,5
48400	Taxes sur les véhicules de Société	1 087,00	2 939,00 -	1 852,0
48600	C.E.T.	9 859,00	4 576,00	5 283,0
48650	Taxe d'Apprentissage	7 915,94	3 138,13	4 777,8
18600	Intérêts bancaires dus	5 012,47	5 012,47	-
TOTAL CHARGES A PAYER		3 179 600,36	5 705 185,50 -	2 525 585,1

Charges et produits constatés
d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges Constatées d'avance	183 136,12	73 233,82	109 902,30
486500	Assurance Décennale Construction	85 164,74	87 751,33	-2 586,59
486600	Maintenance Informatique	194 571,83	223 739,69	-29 167,86
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		462 872,69	384 724,84	78 147,85
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487100	Produits Constatés d'Avance	-406 577,86	-545 171,76	138 593,90
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-406 577,86	-545 171,76	138 593,90

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	140 674			50
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

-
.

-
.
.

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		100 343 935
Distributions sur résultats antérieurs		14 911 444
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		85 432 491

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		10 425
Autres variations		
Résultat de l'exercice		30 813 798
SOLDE		30 824 223

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		116 256 714

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	25 071 591,10
Résultat de l'exercice	30 813 798,19
dont résultat courant après impôts :	
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	55 885 389,29

2 - Affectations	Montant
Réserve légale	
Réserve spéciale de plus-values à long terme	
Autres réserves	
Dividendes	25 180 646,00
Autres répartitions :	
Report à nouveau	30 704 743,20
.	
TOTAL	55 885 389,20

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités et amendes		671200
Valeur Nette Comptable terrain	39 521	675130
Dotations amortissements dérogatoires	7 919	687250
Valeur Nette Comptable Construction		675140
Valeur Nette Comptable Titres	250 000	675602
Val. Nette Fonds de Commerce	39 103	675100

TOTAL	336 543
--------------	----------------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits des Cessions d'Elements d'Actif matériel informatique		775161
Reprises amortissements dérogatoires	216	787250
Cessions Terrain	43 276	775124
Cession Construction	331 724	775134
Cession Matériel Informatique	58	775161
Cessions Titres	343 105	775600
Cession Matériel de Transport		775151

TOTAL	718 379
--------------	----------------

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature	111 536	791100
Assurances	135 834	791300
IPSA	192 992	791400
Personnel	232 781	791600
Capitaux fin de carrière	46 000	791800
Apprentis	24 000	791000
Formation	1 800	791200
Entretien	280	791501
TOTAL		745 221

Exprime en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Loyers	4 146		4 146	3 767	10,06 %
Prestations administratives	12 408		12 408	8 240	50,58 %
Divers	1 893		1 893	1 707	10,86 %
Refacturations	7 968		7 968	5 311	50,02 %
Commissions	1 258		1 258		

TOTAL	27 673	27 673	19 025	45,45 %
--------------	---------------	---------------	---------------	----------------

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	32 428 484	1 901 063	30 527 421
Résultat exceptionnel à court terme	381 836	95 459	286 377
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	32 810 320	1 996 522	30 813 798

Engagements financiers et autres informations

Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	12 322
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	12 322
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	12 322

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE

Page 31/63

Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
APSG - 19 RUE DES OTAGES 80000 AMIENS SIRET 47969747600014	SAS	37 987 900	100,00 %

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Dénomination - Siège Social</u>	<u>Capital Cap. Propres</u>	<u>Quote-part Dividendes</u>	<u>Val. Brute Titres Val.nete Titres</u>	<u>Prêts Avances et Cautions</u>	<u>Chiffre affaires Résultat</u>
FILIALES [plus de 50% du Capital]					
SAS GUEUDET VALLEE DE SOMME 19, rue des Otages, 80000 AMIENS	900 000 8 257 415	100 % 1 035 000	6 910 011 6 910 011	3 800 000	133 962 553 2 072 977
SAS SOVIM 36, route nationale, 80480 DURY	1 600 000 5 228 468	100 % 500 000	1 946 333 1 946 333		21 852 545 434 329
SAS ARDENNES POIDS LOURDS 131, rue de l'Industrie 08330 VRIGNES AUX BOIS	800 000 3 099 447	100 % 240 000	1 646 245 1 646 245		19 410 984 673 379
SAS Gueudet Véhicules Industriels 31, Bld Val de Vesle, 51100 Reims	500 000 4 147 448	100 % 740 000	4 917 022 4 917 022		24 542 491 1 264 752
S.A.S. LOCATION SERVICE 36, route d'Amiens, 80480 DURY	661 500 3 193 652	100 % 1 005 480	1 996 137 1 996 137		14 029 104 1 336 179
GUEUDET COTE D'OPALE ZI de la Liane, 62360 ST LEONARD	814 160 7 820 411	96,66% 1 928 150	2 927 846 2 927 846		117 324 960 2 175 384
GUEUDET AUTO SEINE MARITIME 14, rue de la Grande Flandre, 76270 NEUFCHATEL	887 080 6 312 742	51,4% 258 400	2 260 030 2 260 030		85 890 547 1 089 187
SAS.Garage de l'Alliance 87, av. Défense Passive, 80000 AMIENS	219 716 3 396 921	100 % 284 734	1 814 315 1 814 315		47 244 933 476 942
Gueudet Vallée Oise 19, rue des Otages, 80000 AMIENS	1 640 800 13 425 173	100 % 2 635 472	11 644 244 11 644 244		250 149 363 2 258 167
RVA 340, avenue André Gaillard, 74300 CLUSES	1 490 400 3 821 580	100% 216 000	2 226 670 2 226 670		37 103 850 578 840
SAS DEBOFFE Route de Rouen 80480 SALEUX	525 000 5 342 480	100% 0	4 404 290 4 404 290		40 987 452 996 673
S.A.S. PHONE AUTOMOTIVE 19, rue des Otages, 80000 AMIENS	441 535 563 839	100 % 0	757 350 757 350		1 674 255 111 744
SAS GT PICARDIE 19 rue des Otages 80000 Amiens	1 382 100 5 083 311	100 % 1 543 899	1 828 759 1 828 759		103 484 154 1 449 849
SAS SAGA 0260 19 rue des Otages 80000 AMIENS	1 366 500 4 883 198	98,94% 0	2 637 674 2 637 674		38 167 283 242 307

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (Suite)

<u>Dénomination - Siège Social</u>	<u>Capital</u> <u>Cap. Propres</u>	<u>Quote-part</u> <u>Dividendes</u>	<u>Val. Brute Titres</u> <u>Val.nette Titres</u>	<u>Prêts</u> <u>Avances et</u> <u>Cautions</u>	<u>Chiffre affaires</u> <u>Résultat</u>
SAS Saint Merri Chantilly	250 000	100%	1 712 353		75 727 678
ZA 89 rue des Droits de l'Homme 60740 Saint Maximin	7 819 568	3 000 000	1 712 353		4 704 132
SCI CAP	3 000	100%	26		148 747
19 rue des Otages 80000 AMIENS	-18 041	0	26		7 927
Sci Hermes	50 000	70 %	112 140		446 913
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	1 122 188	137 130	112 140		209 804
SCI La Grande Prée	1 524	90%	345 816		209 434
19 rue des Otages 80000 AMIENS	639 185	0	345 816		102 352
SASU La motoculture de l'Oise	480 000	100%	511 974		42 148 061
265 Route de Clermont, 60000 BEAUVAIS	5 466 862	570 000	511 974		1 026 905
SASU PR Automotive	100 000	100%	100 000		3 447 894
19 Rue des Otages 80000 AMIENS	261 431	0	100 000		17 862
H2S Annecy	1 000 000	100%	1 000 000	1 000 000	68 319 059
12 Avenue d'Aix-les-Bains 74600 SEYNOD	3 920 245	1 000 000	1 000 000		851 856
CTO	10 000	100%	10 000		1 994 719
Rue du Pont des Rets 60750 CHOISY-AU-BAC	710 748	135 000	10 000		207 133
Ets Guillumette	850 000	100%	3 673 037		19 496 778
2 Rue du Pont des Rets 60750 CHOISY-AU-BAC	4 249 951	306 000	3 673 037		605 923
SCI Alpha	10 000	99,90%	9 900		18 855
19 rue des Otages 80000 AMIENS	97 209	0	9 900		11 264
SAS AISNE DIESEL SERVICES	225 000	100%	292 500		11 965 042
ZAC La Vallée - Rue Antoine Parmentier	2 455 582	499 500	292 500		546 222
02100 SAINT QUENTIN					
FINANCIERE DELESTREZ	1 662 000	100%	9 790 463		825 094
19 Rue des Otages - 80 000 AMIENS	6 881 779	334 062	9 790 463		826 808
Société Nouvelle Dachy	150 000	51%	255 210		23 284 937
Route de Chambry - 02 840 Athies sous Laon	1 025 988	0	255 210		364 670
SAS Garage RENEL et CIE	252 000	100%	704 369		16 057 377
Route Nationale 80004 DURY	1 999 238	0	704 369		157 244
SAS AUTO SPRINT	244 048	100%	719 388	610 000	13 955 087
ZAC le Camp du Roy 60200 VENETTE	210 194	0	719 388		-197 117

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (Suite)

<u>Dénomination - Siège Social</u>	<u>Capital Cap. Propres</u>	<u>Quote-part Dividendes</u>	<u>Val. Brute Titres Val.nette Titres</u>	<u>Prêts Avances et Cautions</u>	<u>Chiffre affaires Résultat</u>
<u>FILIALES 10 à 50% du Capital </u>					
Club Nord Picardie	15 300	100%	322 467		0
472, avenue du 14 Juillet 1789, 80000 AMIENS	63 848	0	322 467		-4 947
Sci Stella Immobilière La Borne	1 500	18 %	270		150 050
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	283 675	18 630	270		106 088
Sci Stella Immobilière de Therdonne	1 500	18 %	270		392 075
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	857 860	0	270		157 557
Sci Stella Immobilière de Saint Maximin	38 200	10 %	305		540 519
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	1 217 446	32 000	305		356 812
SAS Lease Expansion	1 683 000	9,09 %	168 000		19 783 865
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	4 892 953	0	168 000		-192 873
SCI Santerre	1 500	10 %	150		462 239
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	1 581 311	30 000	150		772 237
Sci Sommoise	1 500	10 %	150		1 006 246
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	2 153 768	47 000	150		538 710
SCI Chambly	1 500	18%	270		588 846
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	750 838	0	270		212 895
Sci Capaje	2 250	10 %	229		187 468
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	313 573	9 000	229		125 934
Sci Stella Immobilière de Gauchy	1 600	10 %	152		142 775
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	313 080	9 610	152		37 310
Sci Stella Immobilière du Stade	1 500	18%	270		156 957
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	-9 304	0	270		-26 442

Rubriques	Montant hors bilan
-----------	--------------------

Montant versé au titre de l'année: 41 872,96€

Page 36/63

GUEUDET FRERES SAS

19 rue des Otages
80000 Amiens

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Le Commissaire aux Comptes


PKF ARSILON Commissariat aux Comptes

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'attention des associés

GUEUDET FRERES SAS

Société par actions simplifiée au capital de 7 033 700 euros
19 rue des Otages
80000 Amiens

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 GUEUDET FRERES SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



TÉL. / 03 22 91 30 00



14 boulevard Alsace Lorraine
BP 31724
80017 Amiens Cedex 1



pkf-arsilon.com

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne nous ont pas été communiquées. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 Conseil d'Administration.

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.

Fait à Amiens, le 23 juin 2023

Le Commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux comptes



Laurent MANTEL
Associé

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	534	534		
Fonds commercial	35 588		35 588	74 691
Autres immobilisations incorporelles	1 059 118	963 927	95 191	170 792
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7 531 552	44 476	7 487 076	7 532 447
Constructions	34 823 297	16 582 131	18 241 166	18 610 468
Installations techniques, matériel, outillage	68 139	68 139		
Autres immobilisations corporelles	2 040 627	1 826 010	214 617	166 698
Immobilisations en cours	450 376		450 376	1 086 731
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	68 668 797		68 668 797	63 623 909
Créances rattachées à des participations	6 210 000		6 210 000	6 260 000
Autres titres immobilisés	102 583	4 135	98 448	100 344
Prêts				
Autres immobilisations financières	49 834		49 834	45 373
ACTIF IMMOBILISE	121 040 447	19 489 353	101 551 094	97 671 453
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	667 629		667 629	621 802
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 326 619	52 804	3 273 815	3 673 810
Autres créances	216 002 254		216 002 254	149 401 672
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	1 159 273		1 159 273	6 334 904
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	462 873		462 873	384 725
ACTIF CIRCULANT	221 618 648	52 804	221 565 844	160 416 912
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	342 659 095	19 542 157	323 116 938	258 088 365

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 7 033 700)	7 033 700	7 033 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 597 590	7 597 590
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	703 370	703 370
Réserves statutaires ou contractuelles	44 987 376	44 987 376
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	25 071 591	20 316 401
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	30 813 798	19 666 634
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	49 288	38 863
CAPITAUX PROPRES	116 256 714	100 343 935
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	129 316 423	74 789 536
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	409	3 753
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 219 375	1 712 142
Dettes fiscales et sociales	5 739 250	3 714 264
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	162 496	526 873
Autres dettes	69 015 693	76 452 691
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	406 578	545 172
DETTES	206 860 224	157 744 430
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	323 116 938	258 088 365

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises	7 968 482		7 968 482	5 311 491
Production vendue de biens				
Production vendue de services	19 704 322		19 704 322	13 713 915
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	27 672 803		27 672 803	19 025 407
Production stockée				
Production immobilisée			15 759	7 643
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			751 733	1 232 124
Autres produits			2 883 081	1 390 069
PRODUITS D'EXPLOITATION			31 323 377	21 655 243
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			8 448 669	5 695 128
Variation de stock (marchandises)			-45 827	-103 864
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 443 305	2 672 527
Impôts, taxes et versements assimilés			430 724	301 503
Salaires et traitements			8 399 643	5 016 010
Charges sociales			3 381 039	2 118 074
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 976 873	2 054 214
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			88 177	49 791
CHARGES D'EXPLOITATION			26 122 602	17 803 383
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 200 774	3 851 860
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			16 568 845	15 510 941
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			11 813 620	1 652 109
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				265 204
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			28 382 465	17 428 253
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 241	
Intérêts et charges assimilées			1 152 514	824 428
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 154 755	824 428
RESULTAT FINANCIER			27 227 710	16 603 825
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			32 428 484	20 455 685

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	718 163	1 059 420
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	216	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	718 379	1 059 420
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	328 624	438 532
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 919	5 513
CHARGES EXCEPTIONNELLES	336 543	444 045
RESULTAT EXCEPTIONNEL	381 836	615 374
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	1 996 522	1 404 426
TOTAL DES PRODUITS	60 424 220	40 142 916
TOTAL DES CHARGES	29 610 422	20 476 282
BENEFICE OU PERTE	30 813 798	19 666 634

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La société a absorbé la société Société Automobile Picarde " SAPI " par voie de fusion simplifiée avec effet au premier janvier 2022. Un boni de fusion de 9 201 749.82 € a été comptabilisé en produits financiers.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes sociaux de la société sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC no 2014-03 relatif au PCG et suivants).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées 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.

Changement de règles et méthodes comptables :

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- Les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition et qui s'amortissent linéairement sur 1 ou 3 ans ;
- Les fonds commerciaux acquis

Les fonds de commerce ne sont pas amortis, la durée d'utilisation étant considérée comme illimitée. Ils font l'objet d'un test de dépréciation une fois par an.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes :

- Matériel et outillage : 1 à 7 ans
- Construction et agencement : 1 à 25 ans
- Matériel de transport : 2 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 3 à 8 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans

Les terrains et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

Amortissement dérogatoire :

En complément, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provisions réglementées, est constaté à chaque fois que le mode ou la durée d'amortissement fiscalement admis sont différents du mode ou de la durée d'utilisation comptable.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Figurent essentiellement dans ce poste les dépôts et cautionnement versés lors de la signature des baux des locaux loués.

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont inscrits à l'actif pour leur valeur d'acquisition d'origine. Les frais d'acquisitions des titres sont inscrits à l'actif en complément de la valeur des titres et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Une dépréciation des titres est constituée, le cas échéant, eu égard à la valeur des titres par rapport au montant des capitaux propres de la société concernées et de ses résultats.

DISPONIBILITES

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse. Elles sont évaluées à leur valeur nominale.

STOCKS

Les stocks de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition.
Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée pour le montant de la différence

CREANCES CLIENTS

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.
Une provision est constituée lorsque le recouvrement des créances est compromis. Le risque d'impayés est apprécié individuellement.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La société s'est placée sous le régime de la convention collective des services de l'automobile.

Dans ce cadre il y a une cotisation obligatoire à un fonds d'assurance de la profession qui couvre la totalité du capital des indemnités de fin de carrière, et des charges sociales y affèrent.

La société verse au salarié une indemnité légale lors de son départ s'il a 10 ans d'ancienneté en cas de départ volontaire à la retraite ou bien 1 an d'ancienneté en cas de mise à la retraite par la société.

La société verse au salarié un capital de fin de carrière :

- s'il a au moins 20 ans d'ancienneté dans la profession dont au moins 1 an continu dans la société ;
- et si l'indemnité légale est inférieure au plafond forfaitaire qui est actuellement fixé à 37 197 €.

Le cumul du capital de fin de carrière et de l'indemnité légale ne peut pas excéder 100% du plafond forfaitaire.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Une provision est un passif dont le montant ou l'échéance n'est pas fixée de façon précise

OPTION FISCALE

La société a donné son accord pour être membre d'une intégration fiscale à compter du 1er janvier 2015 dont la société mère est la société APSG.

La charge d'impôt est calculée en fonction du chiffre d'affaires du groupe, donc du taux d'impôt de la société mère.

PARTICULARITES SOCIALES

Il existe un accord d'intéressement.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisations.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 34 000 € HT au titre de l'audit des comptes 2022.

EVENEMENTS POST-CLOTURE

Le conflit déclenché du fait de l'invasion de l'Ukraine par la Russie le 24 février 2022 n'a pas eu de conséquences significatives directes ou indirectes sur les comptes de 2022 des sociétés du groupe. En 2023, les sociétés appartenant au périmètre de Gueudet Frères restent cependant confrontées à un allongement des délais de livraison de leurs fournisseurs, particulièrement impactés par la pénurie en composants électroniques.



Désignation de la société : GF - GUEUDET FRERES

DGFiP N° 2054

Siret : 54172030600011

Pôle :

Remontée : Liensse fiscale 2022 - IS (société intégrée) - Réelle

Millésime 2023

Utilisateur : 348987304979559966A - Patrick

Céture au : 31/12/2022

[Néant]

CADRE A				IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (SAP)		Augmentations	
Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD		KE		KF	
Terrains				Dont composants		KG		KH		KI	
Constructions	sur sol propre	L8				KJ		KK		KL	
	sur sol d'autrui	M1				KM		KN		KO	
	st. gales, agenc. et am. des constructions	M2				KP		KQ		KR	
Installations techniques, matériel et outillage industriels						KS		KT		KU	
Autres immobilisations corporelles	st. gales, agenc. et aménagements divers					KV		KW		KX	
	matériel de transport					KY		KZ		LA	
	matériel de bureau et mobilier informatique					LB		LC		LD	
	emballages récupérables et divers					LE		LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ	
Avances et acomptes						LK		LL		LM	
TOTAL III						LN		LO		LP	
Participations évaluées par mise en équivalence						BO		BM		BT	
Autres participations						BU		BV		BW	
Autres titres immobilisés						IP		IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières						IT		IU		IV	
TOTAL IV						LO		LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						BO		BH		BJ	
CADRE B				IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement				TBN		CO		D8		D7	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				TKO		LV		LW		1X	
Terrains				IP		LX		LY		LZ	
Constructions	sur sol propre	IR	-1 059 413			MA		MB		MC	
	sur sol d'autrui	IR				MD		ME		MF	
	st. gales, agenc. et am. Des const.	IS				MG		MH		MI	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK		ML	
Autres immobilisations corporelles	st. gales, agenc. et aménagements divers	IU	-5 579			MN		MO		MP	
	matériel de transport	IV				MQ		MR		MS	
	matériel de bureau et mobilier informatique	IW				MT		MU		MV	
	emballages récupérables et divers	IX				MW		MX		MY	
Immobilisations corporelles en cours				NY	1 065 292	MZ	0	NA	480 376	NB	
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF	
TOTAL IV				OT	0	NG	453 308	NH	44 913 991	NI	
Participations évaluées par mise en équivalence				OZ		OU		M7		OY	
Autres participations				OP		OX	4 668 147	BY	74 878 797	OZ	
Autres titres immobilisés				II		OB	0	2C	102 583	2D	
Prêts et autres immobilisations financières				IZ		OE	0	2F	49 834	2G	
TOTAL IV				OT		OU	4 668 147	NK	75 631 218	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				II		OB	5 180 539	OL	121 040 447	2I	

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Désignation de la société : GF - GUEUDET FRERES

DGFP N° 1055

Siret : 5417203040011

Millésime 2023

Pôle : -

URKasur 34838730487955950A - Paris

Remarque : Liens fiscaux 2022 - IS (société intégrée) - Réels

Clôture au :

31/12/2022

[Néant :

**SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)**

CADRE A		IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES								Montant des amortissements au début de l'exercice		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (sans déduction des amortissements)		Augmentations ou diminutions de l'exercice		Diminutions affectées aux éléments actifs de l'actif et dépréciations		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
		CY	EL	RE	RF	PE	PF	PK	PL	PM	PN	PR	PS	PV	PZ	QA	QB	QC	QD
Frais d'établissement et de développement																			
Fonds commercial																			
Autres immobilisations incorporelles																			
TOTAL																			
Terrains																			
Constructions																			
Sur sol propre																			
Sur sol d'autrui																			
Inst. générales, agencements et aménagements constructions																			
Installations techniques, matériel et outillage industriels																			
Autres immobilisations corporelles																			
Inst. générales, agencements, aménagements divers																			
Matériel de transport																			
Matériel de bureau et informatique, mobilier																			
Emballages récupérables et divers																			
TOTAL																			
TOTAL GÉNÉRAL B + B																			

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES																	
		COTATIONS				REPRISES													
Immobilisations amortissables		Colonne 1 Différentiel du début et fin de l'exercice	Colonne 2 Monte dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 4 Différentiel du début et fin de l'exercice	Colonne 5 Monte dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 7 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 8 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 9 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 10 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 11 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 12 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 13 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 14 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 15 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 16 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 17 Amortissement fiscal excepté cumul	Colonne 18 Amortissement fiscal excepté cumul
Frais d'établissement		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
Fonds commercial		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
Autres immobilisations incorporelles		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
Terrains		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
Constructions - Sur sol propre		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
Constructions - Sur sol d'autrui		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
Inst. générales, agencements et aménagements constructions		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
Inst. techniques mat. et outillage		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
Mat. généra. agenc. am. divers		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
Matériel de transport		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
Mat. bureau et inform. mobilier		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
Emballages récupérables et divers		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
TOTAL		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
TOTAL GÉNÉRAL B + B + B		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW
TOTAL GÉNÉRAL non vendus (B + B + B)		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ	MR	MS	MT	MU	MV	MW

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				Mouvements affectés à l'exercice		Augmentations		Diminutions affectées à l'exercice		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
		MA	MB	MC	MD	ME	MF	MG	MH	MI	MO	MP	MQ
Frais d'émission d'emprunt à évaluer													
Primes de remboursement des obligations													

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Désignation de la société : GF - GUEUDET FRERES

DGFiP N° 2056

Siret : 54172030400011

Millésime 2023

Pôle : -

UNWesteur : 34888F3D487F8E569E6A - Parich

Remontée : Liasse fiscale 2022 - IS (société intégrée) - Réelle

Clôture au :

31/12/2022

[] Néant :

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	Montant au début Exercice SAPI	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TR	TC
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3I		TD		TE	TF
Provisions pour hausse des prix (1)	3V		TG		TH	TI
Amortissements dérogatoires	3X	38 863,32	TM	2 722,00	7 918,94	2N
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	3Y		TO		215,79	TD
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992	3A		TD			ID
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992	3E		IF		1G	II
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	3I		IK		IL	IM
Autres provisions réglementées (1)	3J		TP		1Q	TR
TOTAL I	3Z	38 863,32	TS	2 722,00	7 918,94	TT
Provisions pour litiges	4A		4B		4C	4D
Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G	4H
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4I		4K		4L	4M
Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R	4S
Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V	4W
Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z	5A
Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D	5E
Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J	5K
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	5D		5P		5Q	5R
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T	5U
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X	5Y
TOTAL II	5Z		TV		TV	TX
incorporées	6A		6B		6C	6D
sur	6E		6F		6G	6H
immé-	6I		6J		6K	6L
bilisations	6M		6N		6O	6P
- titres mis en équivalence	6Q		6R		6S	6T
- titres de participation	6U		6V		6W	6X
- autres immobilisations financières (1)	6B	1 893,00	6T	0,00	2 241,24	6B
TOTAL provisions sur actif immobilisé	6B	1 893,00	6T	0,00	2 241,24	6B
Sur stocks et en cours	6N		6P		6R	6S
Sur comptes clients	6T	50 318,52	6U	0,00	0,00	6V
Autres provisions pour dépréciation (1)	6S		6Y		6Z	7A
TOTAL provisions sur actif circulant	6S	50 318,52	6Y	0,00	0,00	6Z
TOTAL III	7B	61 218,32	TV	0,00	2 241,24	7Z
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	100 873,64	7B	2 722,00	10 160,18	7C
Dont dotations et reprises						
- d'exploitation	7E		7E		7F	7F
- financières	7G		7G	2 241,24	7H	7H
- exceptionnelles	7J		7J	7 918,94	7K	7K

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-Se du C.G.I.

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III du CGI

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	6 210 000	810 000	5 400 000
Prêts			
Autres immobilisations financières	49 834		49 834
Clients douteux ou litigieux	63 154		63 154
Autres créances clients	3 263 465	3 263 465	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	51 965	51 965	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	6 612	6 612	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	31 272	31 272	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	741	741	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	215 118 246	215 118 246	
Débiteurs divers	793 418	793 418	
Charges constatées d'avance	462 873	462 873	
TOTAL GENERAL	226 051 580	220 538 592	5 512 988

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	107 590 299	107 590 299		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	21 726 124	3 719 490	10 462 189	7 544 444
Emprunts et dettes financières divers	409	409		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 219 375	2 219 375		
Personnel et comptes rattachés	2 953 181	2 953 181		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 577 569	1 577 569		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 102 567	1 102 567		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	105 933	105 933		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	162 496	162 496		
Groupe et associés	64 538 502	64 538 502		
Autres dettes	4 477 191	4 477 191		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	406 578	406 578		
TOTAL GENERAL	206 860 224	188 853 590	10 462 189	7 544 444

Emprunts souscrits en cours d'exercice 2 650 000

Emprunts remboursés en cours d'exercice 4 070 034

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes, créances en effets comm.
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	68 668 797		
Créances rattachées à des participations	6 210 000		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	215 118 246		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	48 748 397		



Eléments	Valeurs nettes	Durée amortissement
GARAGE ROYE	25 916	ans
AUTRES FONDS	9 671	ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
		ans
TOTAL		35 587

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Compte	Libelle	31/12/2022	31/12/2021	ECART
PRODUITS A RECVOIR				
418100	Factures à établir	2 619 174,53	3 002 251,05 -	383 076,52
409800	Avoirs à recevoir	225 656,33	367 872,99 -	142 216,66
451610	Prestations financières	1 508 410,00	466 490,00	1 041 920,00
451620	Prestations locatives	31 000,00		31 000,00
518700	Agios bancaires		23 704,65 -	23 704,65
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 384 240,86	3 860 318,69	523 922,17

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

CHARGES A PAYER

Charges à payer

Compte	Libelle	31/12/2022	31/12/2021	ECART
CHARGES A PAYER				
168840	Intérêts dus sur Emprunts	52 179,32	28 058,91	24 120,41
408100	Four.Factures non parvenues	612 952,04	211 756,96	401 195,08
419800	Clients avoirs à établir	329 387,40	210 329,82	119 057,58
455800	Associés Intérêts courus	271 973,67	87 321,64	184 652,03
428100	Frais à payer Appointements	1 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00
428102	Intéressement à payer	416 731,00	249 895,00	166 836,00
428200	Provision pour Congés à payer	1 036 450,00	614 291,00	422 159,00
438100	Charges Sociales à Payer	1 148 974,00	746 163,00	402 811,00
438610	Contribution Sociale de Solidarité	10 778,00		10 778,00
438620	Formation Continue	15 153,87	7 909,62	7 244,25
448400	Taxes sur les véhicules de Société	1 939,00	1 087,00	852,00
448600	C.E.T.	26 817,00	9 859,00	16 958,00
447200	Taxe Handicapées	8 035,00		8 035,00
448650	Taxe d'Apprentissage	6 818,65	7 915,94 -	1 097,29
453610	Prestations financières à Payer	191 081,00		191 081,00
518600	Intérêts bancaires dus	20 967,74	5 012,47	15 955,27
TOTAL CHARGES A PAYER		5 650 237,69	3 179 600,36	2 470 637,33

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges Constatées d'avance	183 136,12	73 233,82	109 902,30
486500	Assurance Décennale Construction	85 164,74	87 751,33	-2 586,59
486600	Maintenance Informatique	194 571,83	223 739,69	-29 167,86
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		462 872,69	384 724,84	78 147,85
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
487100	Produits Constatés d'Avance	-406 577,86	-545 171,76	138 593,90
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-406 577,86	-545 171,76	138 593,90



Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	140 674			50
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				



Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		100 343 935
Distributions sur résultats antérieurs		14 911 444
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		85 432 491

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		10 425
Autres variations		
Résultat de l'exercice		30 813 798
SOLDE		30 824 223

Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		116 256 714



Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Pénalités et amendes		671200
Valeur Nette Comptable terrain	39 521	675130
Dotations amortissements dérogatoires	7 919	687250
Valeur Nette Comptable Construction		675140
Valeur Nette Comptable Titres	250 000	675602
Val. Nette Fonds de Commerce	39 103	675100

TOTAL	336 543
--------------	----------------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits des Cessions d'Elements d'Actif matériel informatique		775161
Reprises amortissements dérogatoires	216	787250
Cessions Terrain	43 276	775124
Cession Construction	331 724	775134
Cession Matériel Informatique	58	775161
Cessions Titres	343 105	775600
Cession Matériel de Transport		775151

TOTAL	718 379
--------------	----------------

PKF ARSILON Commissariat aux Comptes PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION
--

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Avantages en nature	111 536	791100
Assurances	135 834	791300
IPSA	192 992	791400
Personnel	232 781	791600
Capitaux fin de carrière	46 000	791800
Apprentis	24 000	791000
Formation	1 800	791200
Entretien	280	791501

TOTAL

745 221



Exprime en K €

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2022	Total 31/12/2021	%
Loyers	4 146		4 146	3 767	10,06 %
Prestations administratives	12 408		12 408	8 240	50,58 %
Divers	1 893		1 893	1 707	10,86 %
Refacturations	7 968		7 968	5 311	50,02 %
Commissions	1 258		1 258		



TOTAL	27 673		27 673	19 025	45,45 %
--------------	---------------	--	---------------	---------------	----------------

Ventilation du chiffre d'affaires

En €

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation	Gueudet Frères 2021	Sapi 2021
Répartition par secteur d'activité					
loyer	4 145 543	3 766 671	10%	3 766 671	0
Prstations administratives	12 407 895	12 267 895	1%	8 240 182	4 027 713
Divers	1 892 528	1 707 062	11%	1 707 062	0
Refacturations	7 968 482	5 311 554	50%	5 311 491	63
Commissions	1 258 346	0		0	0
Total	27 672 794	23 053 182	20%	19 025 406	4 027 776

Répartition par marché géographique					
Chiffres d'affaires nets-France	27 672 794	23 053 182	20%	19 025 406	4 027 776
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%	0	0
	27 672 794	23 053 182	20%	19 025 406	4 027 776

(1) Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.



Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	32 428 484	1 901 063	30 527 421
Résultat exceptionnel à court terme	381 836	95 459	286 377
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés			
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	32 810 320	1 996 522	30 813 798



Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Cautions Apsg Emprunt Cdn travail
et titres

1 259 104

1 259 104

TOTAL 1 259 104 1 259 104

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	16 371 166
Nantissements de titres	253 236
Hypothèques et promesse hypothécaire	13 050 795
Délégation de loyer	3 067 135
TOTAL	16 371 166



Rubriques	Montant
IMPOT DU SUR :	
Provisions réglementaires :	
Provisions pour hausse de prix	
Provisions pour fluctuation des cours	
Provisions pour investissements	
Amortissements dérogatoires	922
Subventions d'investissement	
TOTAL ACCROISSEMENTS	922
IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :	
Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) :	
Congés payés	
Participation des salariés	
Autres	2 695
A déduire ultérieurement :	
Provisions pour propre assureur	
Autres	
TOTAL ALLEGEMENTS	2 695
SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE	-1 773

IMPOT DU SUR :
Plus-values différées

CREDIT A IMPUTER SUR :
Déficits reportables
Moins-values à long terme

SITUATION FISCALE LATENTE NETTE



Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	67	
Maîtrises	11	
Emplpoyés	12	
Apprentis	4	
TOTAL		92



Identité des sociétés mères
consolidant les comptes de la
société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
APSG - 19 RUE DES OTAGES 80000 AMIENS SIRET 47969747600014	SAS	37 987 900	100,00 %



LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Dénomination - Siège Social</u>	<u>Capital Cap. Propres</u>	<u>Quote-part Dividendes</u>	<u>Val. Brute Titres Val. netes Titres</u>	<u>Prêts Avances et Cautions</u>	<u>Chiffre affaires Résultat</u>
<u>FILIALES (plus de 50% du Capital)</u>					
SAS GUEUDET VALLEE DE SOMME 19, rue des Otages, 80000 AMIENS	900 000 8 257 415	100 % 1 035 000	6 910 011 6 910 011	3 800 000	133 962 553 2 072 977
SAS SOVIM 36, route nationale, 80480 DURY	1 600 000 5 228 468	100 % 500 000	1 946 333 1 946 333		21 852 545 434 329
SAS ARDENNES POIDS Lourds 131, rue de l'Industrie 08330 VRIGNES AUX BOIS	800 000 3 099 447	100 % 240 000	1 646 245 1 646 245		19 410 984 673 379
SAS Gueudet Véhicules Industriels 31, Bld Val de Vesle, 51100 Reims	500 000 4 147 448	100 % 740 000	4 917 022 4 917 022		24 546 165 1 264 752
S.A.S. LOCATION SERVICE 36, route d'Amiens, 80480 DURY	661 500 3 193 652	100 % 1 005 480	1 996 137 1 996 137		14 029 104 1 336 179
GUEUDET COTE D'OPALE ZI de la Liane, 62360 ST LEONARD	814 160 7 820 411	96,66% 1 928 150	2 927 846 2 927 846		117 324 960 2 175 384
GUEUDET AUTO SEINE MARITIME 14, rue de la Grande Flandre, 76270 NEUFCHATEL	887 080 6 312 742	51,4% 258 400	2 260 030 2 260 030		85 890 547 1 089 187
SAS Garage de l'Alliance 87, av. Défense Passive, 80000 AMIENS	219 716 3 396 921	100 % 284 734	1 814 315 1 814 315		47 244 933 476 942
Gueudet Vallée Oise 19, rue des Otages, 80000 AMIENS	1 640 800 13 425 173	100 % 2 635 472	11 644 244 11 644 244		249 452 791 2 258 167
RVA 340, avenue André Gaillard, 74300 CLUSES	1 490 400 3 821 580	100% 216 000	2 226 670 2 226 670		37 103 850 578 840
SAS DEBOFFE Route de Rouen 80480 SALEUX	525 000 5 342 480	100% 0	4 404 290 4 404 290		40 987 452 996 673
S.A.S. PHONE AUTOMOTIVE 19, rue des Otages, 80000 AMIENS	441 535 563 839	100 % 0	757 350 757 350		1 674 255 111 744
SAS GT PICARDIE 19 rue des Otages 80000 Amiens	1 382 100 5 083 311	97,72% 1 543 899	1 828 759 1 828 759		103 518 442 1 449 849
SAS SAGA 0260 19 rue des Otages 80000 AMIENS	1 366 500 4 883 198	98,94% 0	2 637 674 2 637 674		38 167 283 242 307

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (Suite)

<u>Dénomination - Siège Social</u>	<u>Capital</u> <u>Cap. Propres</u>	<u>Quote-part</u> <u>Dividendes</u>	<u>Val. Brute Titres</u> <u>Val. nette Titres</u>	<u>Prêts</u> <u>Avances et</u> <u>Cautions</u>	<u>Chiffre affaires</u> <u>Résultat</u>
SAS Saint Merri Chantilly	250 000	100%	1 712 353		75 727 678
ZA 89 rue des Droits de l'Homme 60740 Saint Maximin	7 819 568	3 000 000	1 712 353		4 704 132
SCI CAP	3 000	100%	26		148 747
19 rue des Otages 80000 AMIENS	-18 041	0	26		7 927
Sci Hermes	50 000	70 %	112 140		446 913
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	1 122 188	137 130	112 140		209 804
SCI La Grande Pré	1 524	90%	345 816		209 434
19 rue des Otages 80000 AMIENS	639 185	0	345 816		102 352
SASU La motoculture de l'Oise	480 000	100%	511 974		42 148 061
265 Route de Clermont, 60000 BEAUVAIS	5 466 862	570 000	511 974		1 026 905
SASU PR Automotive	100 000	100%	100 000		3 447 894
19 Rue des Otages 80000 AMIENS	261 431	0	100 000		17 862
H2S Annecy	1 000 000	100%	1 000 000	1 000 000	68 319 059
12 Avenue d'Aix-les-Bains 74600 SEYNOD	3 920 245	1 000 000	1 000 000		851 856
CTO	10 000	100%	10 000		1 994 719
Rue du Pont des Rets 60750 CHOISY-AU-BAC	710 748	135 000	10 000		207 133
Ets Guillumette	850 000	100%	3 673 037		19 496 778
2 Rue du Pont des Rets 60750 CHOISY-AU-BAC	4 249 951	306 000	3 673 037		605 923
SCI Alpha	10 000	99,90%	9 900		18 855
19 rue des Otages 80000 AMIENS	97 209	0	9 900		11 264
SAS AISNE DIESEL SERVICES	225 000	100%	292 500		11 965 042
ZAC La Vallée - Rue Antoine Parmentier	2 455 582	499 500	292 500		546 222
02100 SAINT QUENTIN					
FINANCIERE DELESTREZ	1 662 000	100%	9 790 463		825 094
19 Rue des Otages - 80 000 AMIENS	6 881 779	334 062	9 790 463		826 808
Société Nouvelle Dachy	150 000	51%	255 210		23 284 937
Route de Chambry - 02 840 Athies sous Laon	1 025 988	0	255 210		364 670
SAS Garage RENEL et CIE	252 000	100%	704 369		16 057 377
Route Nationale 80004 DURY	1 999 238	0	704 369		157 244
SAS AUTO SPRINT	244 048	100%	719 388	610 000	13 955 087
ZAC le Camp du Roy 60200 VENETTE	210 194	0	719 388		-197 117

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (Suite)

<u>Dénomination - Siège Social</u>	<u>Capital Cap. Propres</u>	<u>Quote-part Dividendes</u>	<u>Val. Brute Titres Val. nette Titres</u>	<u>Prêts Avances et Cautions</u>	<u>Chiffre affaires Résultat</u>
<u>FILIALES [plus de 50% du Capital]</u>					
Club Nord Picardie	15 300	100%	322 467		0
472, avenue du 14 Juillet 1789, 80000 AMIENS	63 848	0	322 467		-4 947
<u>FILIALES [10 à 50% du Capital]</u>					
Sci Stella Immobilière La Borne	1 500	18 %	270		150 050
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	283 675	18 630	270		106 088
Sci Stella Immobilière de Therdonne	1 500	18 %	270		392 075
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	857 860	0	270		157 557
Sci Stella Immobilière de Saint Maximin	38 200	10 %	305		540 519
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	1 217 446	32 000	305		356 812
SAS Lease Expansion	1 683 000	9,09 %	168 000		19 783 865
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	4 892 953	0	168 000		-192 873
SCI Santerre	1 500	10 %	150		462 239
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	1 581 311	30 000	150		772 237
Sci Sommoise	1 500	10 %	150		1 006 246
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	2 153 768	47 000	150		538 710
SCI Chambly	1 500	18%	270		588 846
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	750 838	0	270		212 895
Sci Capaje	2 250	10 %	229		187 468
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	313 573	9 000	229		125 934
Sci Stella Immobilière de Gauchy	1 600	10 %	152		142 775
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	313 080	9 610	152		37 310
Sci Stella Immobilière du Stade	1 500	18%	270		156 957
19, rue des Otages, 80000 AMIENS	-9 304	0	270		-26 442

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION

Exprimé en €

Rubriques	Montant hors bilan
-----------	--------------------

Engagements en matière de Retraite

L'entreprise ne calcule pas d'indemnités de départ à la retraite, du fait que, dans le secteur automobile, une cotisation obligatoire est versée à un organisme de mutualisation :

IRP AUTO

39 Avenue d'IANA

75 202 PARIS CEDEX 16

Montant versé au titre de l'année: 41 872,96€

TOTAL

PKF ARSILON
Commissariat aux Comptes
PARAPHE POUR AUTHENTIFICATION