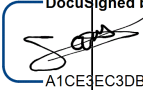
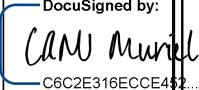


## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)	Certifiés conformes			Certifiés conformes			
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>	DocuSigned by:  A1CE3EC3DB8F4E6...			DocuSigned by:  C6C2E316ECCE452...			
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	120 500	116 385	4 115	28 148	24 033	85.38	
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	2 760	2 143	617	1 284	667	51.91	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	10 058 287	68 568	9 989 719	9 540 077	449 642	4.71		
Créances rattachées à des participations	6 355 867		6 355 867	5 483 920	871 947	15.90		
Autres titres immobilisés	23 317 275	58 963	23 258 311	24 153 229	894 918	3.71		
Prêts								
Autres immobilisations financières								
<b>Total II</b>	<b>39 854 689</b>	<b>246 059</b>	<b>39 608 630</b>	<b>39 206 658</b>	<b>401 972</b>	<b>1.03</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	2 089		2 089	23 008	20 919	90.92	
	Autres créances	489 030		489 030	423 291	65 738	15.53	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	8 513 232	531 522	7 981 710	7 611 763	369 947	4.86		
Disponibilités	788 343		788 343	2 370 994	1 582 652	66.75		
Charges constatées d'avance (3)	11 916		11 916	8 560	3 356	39.20		
<b>Total III</b>	<b>9 804 609</b>	<b>531 522</b>	<b>9 273 088</b>	<b>10 437 617</b>	<b>1 164 530</b>	<b>11.16</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)	3 856		3 856		3 856		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>49 663 155</b>	<b>777 581</b>	<b>48 885 574</b>	<b>49 644 275</b>	<b>758 701</b>	<b>1.53</b>		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

6 355 867

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 3 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	3 000 000		3 000 000			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	300 000		300 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	29 275 046		29 625 735		350 689	1.18
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	685 441		149 311		536 131	359.07
Subventions d'investissement Provisions réglementées	24 019		18 088		5 931	32.79	
<b>Total I</b>	33 284 506		33 093 133		191 373	0.58	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges	3 856				3 856	
	<b>Total III</b>	3 856				3 856	
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	11 138 459		13 329 247		2 190 788	16.44
	Concours bancaires courants	520 394		1 301 902		781 507	60.03
	Emprunts et dettes financières diverses	1 480 769		1 714 390		233 621	13.63
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
<b>Dettes d'exploitation</b>							
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 648		38 639		3 991	10.33	
Dettes fiscales et sociales	183 999		95 541		88 458	92.59	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 230 419				2 230 419		
Autres dettes			26 832		26 832	100.00	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	15 588 687		16 506 551		917 863	5.56
	Ecart de conversion passif (V)	8 524		44 591		36 067	80.88
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		48 885 574		49 644 275		758 701	1.53

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 001 144

6 243 303

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	71 045		71 045	114 561		43 517	37.99
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	71 045		71 045	114 561		43 517	37.99
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9	4 392		4 383	99.80
Autres produits			20	22		2	7.21
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			71 074	118 975		47 902	40.26
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			209 601	222 385		12 784	5.75
Impôts, taxes et versements assimilés			14 363	13 112		1 251	9.54
Salaires et traitements			127 220	125 484		1 737	1.38
Charges sociales			129 027	112 265		16 763	14.93
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			24 700	24 844		144	0.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			6	4 399		4 393	99.87
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			504 917	502 488		2 429	0.48
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			433 843	383 513		50 331	13.12
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	691 747		539 738		152 009	28.16
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	35 494		69 231		33 737	48.73
Autres intérêts et produits assimilés (3)	179 269		198 852		19 583	9.85
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	882 062		481 016		401 046	83.37
Différences positives de change			5 061		5 061	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	96 698		227 897		131 199	57.57
<b>Total V</b>	<b>1 885 270</b>		<b>1 521 794</b>		<b>363 476</b>	<b>23.88</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	662 910		882 062		219 153	24.85
Intérêts et charges assimilées (4)	156 198		138 491		17 706	12.79
Différences négatives de change	5 581				5 581	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	155 355		89 373		65 983	73.83
<b>Total VI</b>	<b>980 044</b>		<b>1 109 926</b>		<b>129 882</b>	<b>11.70</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>905 226</b>		<b>411 868</b>		<b>493 358</b>	<b>119.79</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>471 383</b>		<b>28 355</b>		<b>443 027</b>	<b>NS</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 361 294		2 523 594		3 837 700	152.07
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>6 361 294</b>		<b>2 523 594</b>		<b>3 837 700</b>	<b>152.07</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	122		18		104	591.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 971 836		2 394 898		3 576 938	149.36
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 931		4 858		1 074	22.10
<b>Total VIII</b>	<b>5 977 890</b>		<b>2 399 774</b>		<b>3 578 116</b>	<b>149.10</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>383 404</b>		<b>123 820</b>		<b>259 584</b>	<b>209.65</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	169 346		2 865		166 481	NS
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>8 317 637</b>		<b>4 164 364</b>		<b>4 153 274</b>	<b>99.73</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>7 632 196</b>		<b>4 015 053</b>		<b>3 617 143</b>	<b>90.09</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>685 441</b>		<b>149 311</b>		<b>536 131</b>	<b>359.07</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
 : Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

279 344 171 706

CABINET GEIREC

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Nous vous relatons les faits suivants:

- L'exercice s'est déroulé sur une durée de 12 mois comme l'exercice précédent
- L'effectif salarié au 30/06/2023 est de 1 personne
- Le chiffre d'affaires s'élève à 71 044 € contre 114 561 € l'exercice précédent
- La société a pris les participations suivantes au cours de l'exercice:
  - 4 545 parts sociales de la société BEESK
  - 2 000 actions de la société STARQUEST
  - 100 000 parts de la société SEP LE MEZO
  - 1 301 actions de la société BIO ALERT
  - 1 action de la société CERISIER
  - 100 000 parts de la société SEP BOURGEREL ARRADON
- La société a cédé les participations suivantes au cours de l'exercice:
  - 112 actions de la société IGEO
  - 100 000 titres de la société SEP MAISONS COLARY
  - 50 000 titres de la société SEP ETHIK 3

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

#### **Intégration fiscale :**

La SARL GC INVEST a opté pour le régime d'intégration fiscale. Le périmètre d'intégration fiscale concerne pour l'exercice clos le 30 juin 2023 :

- SARL GC IMMO
- SARL MORIOND 1650

La société GC INVEST en tant que mère du groupe est seule autorisée à se constituer redevable de l'impôt sur les sociétés.

Chaque société intégrée comptabilise l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	120 500		
<b>TOTAL</b>	<b>120 500</b>		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 760		
<b>TOTAL</b>	<b>2 760</b>		
Autres participations	15 023 997		1 588 995
Autres titres immobilisés	24 470 491		4 767 374
<b>TOTAL</b>	<b>39 494 488</b>		<b>6 356 369</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>39 617 748</b>		<b>6 356 369</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			120 500	120 500
<b>TOTAL</b>			<b>120 500</b>	<b>120 500</b>
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 760	2 760
<b>TOTAL</b>			<b>2 760</b>	<b>2 760</b>
Autres participations		198 838	16 414 154	16 414 154
Autres titres immobilisés		5 920 590	23 317 275	23 317 275
<b>TOTAL</b>		<b>6 119 428</b>	<b>39 731 429</b>	<b>39 731 429</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 119 428</b>	<b>39 854 689</b>	<b>39 854 689</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	92 352	24 033		116 385
<b>TOTAL</b>	<b>92 352</b>	<b>24 033</b>		<b>116 385</b>
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 476	667		2 143
<b>TOTAL</b>	<b>1 476</b>	<b>667</b>		<b>2 143</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>93 828</b>	<b>24 700</b>		<b>118 528</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	24 033				
<b>TOTAL</b>	<b>24 033</b>				
Matériel de bureau informatique mobilier	667				
<b>TOTAL</b>	<b>667</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 700</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

**Etat des provisions**

<b>Provisions réglementées</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	18 088	5 931			24 019
<b>TOTAL</b>	18 088	5 931			24 019

<b>Provisions pour risques et charges</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change		3 856			3 856
<b>TOTAL</b>		3 856			3 856

<b>Provisions pour dépréciation</b>	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		68 568			68 568
Sur autres immobilisations financières	317 262	58 963	317 262		58 963
Autres provisions pour dépréciation	564 800	531 522	564 800		531 522
<b>TOTAL</b>	882 062	659 053	882 062		659 053
<b>TOTAL GENERAL</b>	900 150	668 840	882 062		686 929

<b>Dont dotations et reprises</b>					
financières		662 910	882 062		
exceptionnelles		5 931			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	6 355 867	6 355 867	
Autres créances clients	2 089	2 089	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 213	20 213	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 206	5 206	
Débiteurs divers	463 611	463 611	
Charges constatées d'avance	11 916	11 916	
<b>TOTAL</b>	6 858 902	6 858 902	

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	529 514	529 514		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	11 129 340	541 797	2 221 747	8 365 796
Fournisseurs et comptes rattachés	34 648	34 648		
Personnel et comptes rattachés	8 133	8 133		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 361	17 361		
Impôts sur les bénéfices	157 626	157 626		
Taxe sur la valeur ajoutée	348	348		
Autres impôts taxes et assimilés	531	531		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 230 419	2 230 419		
Groupe et associés	1 480 769	1 480 769		
<b>TOTAL</b>	<b>15 588 687</b>	<b>5 001 144</b>	<b>2 221 747</b>	<b>8 365 796</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 366 092			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 536 448			

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	3 000 000			3 000 000

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Créances immobilisées**

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Associés

Sébastien BUET

Thomas LE PORS

Victor RICHARD

Mélanie VILLALARD

## GC INVEST

Siège Social : 8, rue du Pâtis Louard 35170 BRUZ  
Société à responsabilité limitée au capital de 3 000 000 euros  
RCS : 483 071 031 RENNES

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

### SAINT-MALO

13, rue du Clos Matignon  
35400 SAINT MALO  
Tél 02 99 40 96 52  
Fax 02 99 40 18 29  
saint-malo@comptagesma.fr

### RENNES

Rue de terre Victoria  
Parc Edonia - Bât A - 1<sup>er</sup> étage  
35760 SAINT GREGOIRE  
Tél 02 99 87 54 54  
Fax 02 99 87 00 00  
rennes@comptagesma.fr

### DINAN

6, rue de la Tramontane  
22100 DINAN  
Tél 02 96 85 27 85  
Fax 02 96 85 25 27  
dinan@comptagesma.fr

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

A l'assemblée générale de la société GC INVEST,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GC INVEST relatifs à l'exercice clos le 30 juin 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce. 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<sup>er</sup> juillet 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 d'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.

L'annexe décrit les principes comptables appliqués et les estimations significatives retenues notamment dans le cadre de la comptabilisation et la valorisation des titres de participation et des créances rattachées, décrits dans la note « titres immobilisés » et « créances immobilisées ». Nous avons, dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce.

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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

## **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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévus à l'article L. 823-12-1 du code de commerce, 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 ;

GC INVEST

Exercice clos  
le 30 juin 2023

- 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 Saint Grégoire,

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT

---

Signé électroniquement le 13/12/2023 par  
Victor Richard



Victor RICHARD

---

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	120 500	116 385	4 115	28 148	24 033	85.38
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 760	2 143	617	1 284	667	51.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	10 058 287	68 568	9 989 719	9 540 077	449 642	4.71	
Créances rattachées à des participations	6 355 867		6 355 867	5 483 920	871 947	15.90	
Autres titres immobilisés	23 317 275	58 963	23 258 311	24 153 229	894 918	3.71	
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	<b>39 854 689</b>	<b>246 059</b>	<b>39 608 630</b>	<b>39 206 658</b>	<b>401 972</b>	<b>1.03</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	2 089		2 089	23 008	20 919	90.92
	Autres créances	489 030		489 030	423 291	65 738	15.53
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	8 513 232	531 522	7 981 710	7 611 763	369 947	4.86	
Disponibilités	788 343		788 343	2 370 994	1 582 652	66.75	
Charges constatées d'avance (3)	11 916		11 916	8 560	3 356	39.20	
<b>Total III</b>	<b>9 804 609</b>	<b>531 522</b>	<b>9 273 088</b>	<b>10 437 617</b>	<b>1 164 530</b>	<b>11.16</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	3 856		3 856		3 856	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>49 663 155</b>	<b>777 581</b>	<b>48 885 574</b>	<b>49 644 275</b>	<b>758 701</b>	<b>1.53</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

6 355 867

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 3 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	3 000 000		3 000 000			
	<b>Réserves</b>						
	Réserve légale	300 000		300 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	29 275 046		29 625 735		350 689	1.18
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	685 441		149 311		536 131	359.07
Subventions d'investissement Provisions réglementées	24 019		18 088		5 931	32.79	
<b>Total I</b>	33 284 506		33 093 133		191 373	0.58	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges	3 856				3 856	
	<b>Total III</b>	3 856				3 856	
<b>DETTES (I)</b>	<b>Dettes financières</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	11 138 459		13 329 247		2 190 788	16.44
	Concours bancaires courants	520 394		1 301 902		781 507	60.03
	Emprunts et dettes financières diverses	1 480 769		1 714 390		233 621	13.63
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	<b>Dettes d'exploitation</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 648		38 639		3 991	10.33	
Dettes fiscales et sociales	183 999		95 541		88 458	92.59	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 230 419				2 230 419		
Autres dettes			26 832		26 832	100.00	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>	15 588 687		16 506 551		917 863	5.56
	Ecart de conversion passif (V)	8 524		44 591		36 067	80.88
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		48 885 574		49 644 275		758 701	1.53

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 001 144 6 243 303

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 30/06/2023 12			Exercice N-1 30/06/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	71 045		71 045	114 561	43 517	37.99
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	71 045		71 045	114 561	43 517	37.99
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9	4 392	4 383	99.80
Autres produits			20	22	2	7.21
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			71 074	118 975	47 902	40.26
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			209 601	222 385	12 784	5.75
Impôts, taxes et versements assimilés			14 363	13 112	1 251	9.54
Salaires et traitements			127 220	125 484	1 737	1.38
Charges sociales			129 027	112 265	16 763	14.93
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			24 700	24 844	144	0.58
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			6	4 399	4 393	99.87
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			504 917	502 488	2 429	0.48
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			433 843	383 513	50 331	13.12
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2023	12	30/06/2022	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)	691 747		539 738		152 009	28.16
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	35 494		69 231		33 737	48.73
Autres intérêts et produits assimilés (3)	179 269		198 852		19 583	9.85
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	882 062		481 016		401 046	83.37
Différences positives de change			5 061		5 061	100.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	96 698		227 897		131 199	57.57
<b>Total V</b>	<b>1 885 270</b>		<b>1 521 794</b>		<b>363 476</b>	<b>23.88</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	662 910		882 062		219 153	24.85
Intérêts et charges assimilées (4)	156 198		138 491		17 706	12.79
Différences négatives de change	5 581				5 581	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	155 355		89 373		65 983	73.83
<b>Total VI</b>	<b>980 044</b>		<b>1 109 926</b>		<b>129 882</b>	<b>11.70</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>905 226</b>		<b>411 868</b>		<b>493 358</b>	<b>119.79</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>471 383</b>		<b>28 355</b>		<b>443 027</b>	<b>NS</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 361 294		2 523 594		3 837 700	152.07
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	<b>6 361 294</b>		<b>2 523 594</b>		<b>3 837 700</b>	<b>152.07</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	122		18		104	591.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 971 836		2 394 898		3 576 938	149.36
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	5 931		4 858		1 074	22.10
<b>Total VIII</b>	<b>5 977 890</b>		<b>2 399 774</b>		<b>3 578 116</b>	<b>149.10</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>383 404</b>		<b>123 820</b>		<b>259 584</b>	<b>209.65</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	169 346		2 865		166 481	NS
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>8 317 637</b>		<b>4 164 364</b>		<b>4 153 274</b>	<b>99.73</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>7 632 196</b>		<b>4 015 053</b>		<b>3 617 143</b>	<b>90.09</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>685 441</b>		<b>149 311</b>		<b>536 131</b>	<b>359.07</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

279 344 171 706

CABINET GEIREC

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants:

- L'exercice s'est déroulé sur une durée de 12 mois comme l'exercice précédent
- L'effectif salarié au 30/06/2023 est de 1 personne
- Le chiffre d'affaires s'élève à 71 044 € contre 114 561 € l'exercice précédent
- La société a pris les participations suivantes au cours de l'exercice:
  - 4 545 parts sociales de la société BEEKS
  - 2 000 actions de la société STARQUEST
  - 100 000 parts de la société SEP LE MEZO
  - 1 301 actions de la société BIO ALERT
  - 1 action de la société CERISIER
  - 100 000 parts de la société SEP BOURGEREL ARRADON
- La société a cédé les participations suivantes au cours de l'exercice:
  - 112 actions de la société IGEO
  - 100 000 titres de la société SEP MAISONS COLARY
  - 50 000 titres de la société SEP ETHIK 3

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice et pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### **Informations générales complémentaires**

#### **Intégration fiscale :**

La SARL GC INVEST a opté pour le régime d'intégration fiscale. Le périmètre d'intégration fiscale concerne pour l'exercice clos le 30 juin 2023 :

- SARL GC IMMO
- SARL MORIOND 1650

La société GC INVEST en tant que mère du groupe est seule autorisée à se constituer redevable de l'impôt sur les sociétés.

Chaque société intégrée comptabilise l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	120 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 760		
<b>TOTAL</b>	<b>2 760</b>		
Autres participations	15 023 997		1 588 995
Autres titres immobilisés	24 470 491		4 767 374
<b>TOTAL</b>	<b>39 494 488</b>		<b>6 356 369</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>39 617 748</b>		<b>6 356 369</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			120 500	120 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 760	2 760
<b>TOTAL</b>			<b>2 760</b>	<b>2 760</b>
Autres participations		198 838	16 414 154	16 414 154
Autres titres immobilisés		5 920 590	23 317 275	23 317 275
<b>TOTAL</b>		<b>6 119 428</b>	<b>39 731 429</b>	<b>39 731 429</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 119 428</b>	<b>39 854 689</b>	<b>39 854 689</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	92 352	24 033		116 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 476	667		2 143
<b>TOTAL</b>	<b>1 476</b>	<b>667</b>		<b>2 143</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>93 828</b>	<b>24 700</b>		<b>118 528</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	24 033				
Matériel de bureau informatique mobilier	667				
<b>TOTAL</b>	<b>667</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>24 700</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

**Etat des provisions**

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	18 088	5 931			24 019
<b>TOTAL</b>	18 088	5 931			24 019

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change		3 856			3 856
<b>TOTAL</b>		3 856			3 856

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		68 568			68 568
Sur autres immobilisations financières	317 262	58 963	317 262		58 963
Autres provisions pour dépréciation	564 800	531 522	564 800		531 522
<b>TOTAL</b>	882 062	659 053	882 062		659 053
<b>TOTAL GENERAL</b>	900 150	668 840	882 062		686 929

<b>Dont dotations et reprises</b>					
financières		662 910	882 062		
exceptionnelles		5 931			

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	6 355 867	6 355 867	
Autres créances clients	2 089	2 089	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 213	20 213	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 206	5 206	
Débiteurs divers	463 611	463 611	
Charges constatées d'avance	11 916	11 916	
<b>TOTAL</b>	6 858 902	6 858 902	

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	529 514	529 514		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	11 129 340	541 797	2 221 747	8 365 796
Fournisseurs et comptes rattachés	34 648	34 648		
Personnel et comptes rattachés	8 133	8 133		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 361	17 361		
Impôts sur les bénéfices	157 626	157 626		
Taxe sur la valeur ajoutée	348	348		
Autres impôts taxes et assimilés	531	531		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 230 419	2 230 419		
Groupe et associés	1 480 769	1 480 769		
<b>TOTAL</b>	<b>15 588 687</b>	<b>5 001 144</b>	<b>2 221 747</b>	<b>8 365 796</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 366 092			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 536 448			

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	3 000 000			3 000 000

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Créances immobilisées**

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

### **Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

### **Dépréciation des valeurs mobilières**

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	175 885
Créances clients et comptes rattachés	1 437
Autres créances	26 815
Valeurs mobilières de placement	25 560
Total	229 696

## ANNEXE

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

### Détail des produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS A RECEVOIR	175 884
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 437
ORGANISMES SOCIAUX	20 155
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	6 660
INTERETS SUR PLACEMENTS	25 560
Total	229 696

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 679
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 001
Dettes fiscales et sociales	23 272
Total	57 952

**ANNEXE**

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023

**Détail des charges à payer**

	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	9 119
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	19 001
PROVISION CHARGES SOCIALES	22 944
ETAT CHARGES A PAYER	328
INTERETS COURUS A PAYER	6 560
ETAT CHARGES A PAYER - CFE 2023	328
<b>Total</b>	<b>57 952</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 916
<b>Total</b>	<b>11 916</b>

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers****Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		16 569 253
Nants du contrat CAPI SOGECAP au profit SG	110 000	
Nants du contrat CAPI SOGECAP au profit SG	3 000 000	
Nants du contrat CAPI SOGECAP au profit SG	566 000	
Nants du contrat CAPI AXA PATRIMOINE au SG	3 500 000	
Nants du contrat CAPI AXA PATRIMOINE au SG	566 000	
Nants du contrat CAPI AEP au profit CIC	3 000 000	
Nants du contrat CAPI ALLIANZ au profit CIC	1 700 000	
Nants du contrat CAPI AEP au profit CIC	1 500 000	
Nantissement CA INDOSUEZ GC INVEST - GC IMMO	500 000	
CAUTION CE CLJ VILLEPINTE	887 978	
CAUTION CA CLJ VILLEPINTE	799 500	
CAUTION CRCA - GC IMMO	185 000	
CAUTION CRCA - GC IMMO	254 775	
Nantissement de 30 parts sociales de GC IMMO		
<b>Total (1)</b>		<b>16 569 253</b>

**Engagements reçus**

## Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SARL GC INVEST  
35170 BRUZ

Page : 14

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
<b>A. Renseignements détaillés</b>											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL GC IMMO	1 000 000	106 262	100.00	1 000 000	1 000 000	1 349 710			46 515		
- SCI CALA ROSSA	3 048 600	265 395	99.98	3 048 600	3 048 600	109 811			11 487		
- SAS IGEO	22 240	586 947	64.97	270 784	270 784		3 273 730	45 655		155 451	
- SC MUVIGE	702 000	395 345	64.13	450 200	450 200	503 102	6 912	29 794			
- SAS CV CLIM	25 970	1 489 351	51.02	74 012	74 012		7 946 416	554 086		229 592	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SARL NEWORLD	1 500	30 984	50.00	750	750		124 987	1 804			
- SAS C.L.J INVEST	200 000	378 229	30.00	60 000	60 000	1 705 082	60 000	6 693			
- CAMILLE AND CO	200	13 403	10.00	20	20	134 730		4 638			
- SC 2C	200	7 802	10.00	20	20	54 202		3 998			
<b>B. Renseignements globaux</b>											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Eléments des comptes annuels  
visés au présent rapport  
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

**GC INVEST**

Société à Responsabilité Limitée au capital de 3 000 000 €  
Siège social : 8 rue du Pâtis Louard à (35170) BRUZ  
RCS RENNES 483 071 031

**AFFECTATION DU RESULTAT  
VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 20 DECEMBRE 2023**

**- EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023 -**

**DEUXIEME RESOLUTION**

« L'Assemblée des associés décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023, soit un bénéfice de 685 441 €, comme suit :

-à titre de dividendes aux associés (*) à hauteur de	500 000 €
-le solde au poste « Autres réserves » soit	185 441 €

*(\*) le dividende revenant à l'usufruitier en cas de démembrement, selon les règles du quasi-usufruit en application des stipulations de l'article 30 des statuts sociaux*

Etant précisé que ce dividende, en totalité éligible à l'abattement de 40 % édicté à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts, sera mis en paiement à compter de ce jour.

Les cotisations sociales afférentes au montant de la distribution perçu par les cogérants, excédant 10 % du capital social, des primes d'émission et des sommes versées en compte courant, seront prises en charge par la société GC INVEST.

L'Assemblée des associés prend par ailleurs acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, des distributions de dividendes suivantes intervenues au titre des trois exercices précédents :

Exercice	Dividende net	Dividendes éligibles à la réfaction (*)	Dividendes non éligibles à la réfaction (*)
30/06/2022	500 000 €	500 000 €	-
30/06/2021	500 000 €	500 000 €	-
30/06/2020	-	-	-

\* Article 158 du CGI au 2° du 3 »

Mise aux voix, cette résolution est adoptée à l'unanimité du propriétaire de parts en usufruit et des propriétaires de parts en pleine propriété.

Certifié conforme,

Monsieur Guy CANU  
Cogérant

DocuSigned by:  
  
A1CE3EC3DB8F4E6...