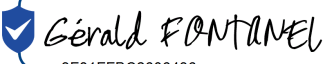
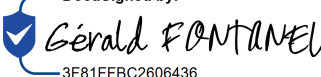


	du 01/04/2022	%	du 01/04/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2023	CA	au 31/03/2022	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	896 601	100,00	731 018	100,00	165 583	22,65
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	4 200	0,47			4 200	#####
Autres produits	16 251	1,81	18 611	2,55	-2 360	-12,68
Total	917 052	102,28	749 629	102,55	167 423	22,33
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	397 235	44,30	329 403	45,06	67 832	20,59
Total	397 235	44,30	329 403	45,06	67 832	20,59
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	25 848	2,88	24 118	3,30	1 730	7,17
Salaires et traitements	275 185	30,69	237 853	32,54	37 331	15,70
Charges sociales	109 930	12,26	96 309	13,17	13 621	14,14
Dotations amortissements, dep. et prov.	38 466	4,29	36 287	4,96	2 179	6,00
Autres charges	3	0,00	5	0,00	-2	-36,20
Total	449 432	50,13	394 572	53,98	54 860	13,90
Résultat d'exploitation	70 385	7,85	25 654	3,51	44 731	174,37
Produits financiers	48 867	5,45	23 890	3,27	24 977	104,55
Charges financières	34 901	3,89	41 135	5,63	-6 234	-15,15
Résultat financier	13 965	1,56	-17 245	-2,36	31 211	180,98
Quote-part des opérat. en commun	-48 510	-5,41			-48 510	#####
Résultat courant	35 841	4,00	8 408	1,15	27 432	326,25
Produits exceptionnels	10 787	1,20	97	0,01	10 690	#####
Charges exceptionnelles	15 181	1,69	204	0,03	14 977	#####
Résultat exceptionnel	-4 395	-0,49	-107	-0,01	-4 287	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	7 338	0,82	-12 464	-1,71	19 802	158,87
Résultat de l'exercice	24 108	2,69	20 765	2,84	3 343	16,10

DocuSigned by:

 3F81FFBC2606436...

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	1 288	1 135	153	410
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	2 976	2 124	852	1 300
Autres immobilisations corporelles	330 132	158 390	171 742	150 808
Immo. en cours, avances & acomptes	33 550		33 550	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	8 693 904		8 693 904	7 351 939
Autres immobilisations financières				
Total	9 061 849	161 649	8 900 200	7 504 458
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	710 106		710 106	586 424
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	14 924		14 924	4 813
Autres créances	86 503		86 503	30 478
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement	100 000		100 000	100 000
Disponibilités	567 069		567 069	438 643
Total	1 478 602		1 478 602	1 160 358
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	15 970		15 970	12 799
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				14 179
Total	15 970		15 970	26 978
TOTAL ACTIF	10 556 422	161 649	10 394 772	8 691 793

DocuSigned by:

 3F81FFBC2606436...

	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	4 510 035	4 510 035
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	84 557	83 519
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	603 583	856 423
Report à nouveau		433
Résultat de l'exercice	24 108	20 765
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	5 222 283	5 471 175
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		14 179
Provisions pour charges		
Total		14 179
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	606 435	738 614
Découverts, concours bancaires	503	370
Associés et dettes financières diverses	4 309 463	2 166 870
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 621	41 536
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	15 305	17 839
. Organismes sociaux	13 684	48 898
. Etat, impôts sur les bénéfices		78 645
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	119 029	99 318
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	8 449	1 349
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		13 001
Total	5 172 490	3 206 439
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	10 394 772	8 691 793

G.FONTANEL INVESTISSEMENTS

Société à responsabilité limitée au capital de 4510 035 euros
Siège social : 12 Rue Dominique Vincent, 69410 CHAMPAGNE-AU-MONT-D'OR
533 666 368 RCS LYON
Ci-après la « Société »

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 07 MARS 2024

Texte d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

TROISIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 24 108 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : **24 108 euros**

À la réserve légale : **1 205 euros**

Le solde : 22 903 euros

Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « Autres réserves » de : **337 097 euros**

Formant ainsi un bénéfice distribuable de : **360 000 euros**

En totalité à titre de dividendes.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 360 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce montant est attribué à Monsieur Gérald FONTANEL comme suit :

- 180 000 euros en quasi-usufruit ; et
- 180 000 euros en pleine propriété.

Le paiement des dividendes sera effectué dès ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.
- Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

- L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
 - soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
 - soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.
- Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 mars 2020 : 300 000 euros, entièrement éligibles à l'abattement de 40 % ;
- Exercice clos le 31 mars 2021 : 430 000 euros, entièrement éligibles à l'abattement de 40 % ; et
- Exercice clos le 31 mars 2022 : 273 000 euros, entièrement éligibles à l'abattement de 40 %.

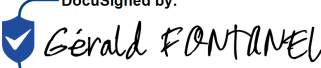
Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

*

* *

Certifié conforme,

Le gérant,

DocuSigned by:

3F81FFBC2606436...

Monsieur Gérald FONTANEL

« G. FONTANEL INVESTISSEMENTS SARL »

SARL au capital de 4 510 035 €

Siège social : 12, rue Dominique Vincent

69410 - CHAMPAGNE AU MONT D'OR

RCS LYON : 533 666 368

SIRET : B 533 666 368 00014 - APE : 6420 Z

EXERCICE du 01.04.2022 au 31.03.2023

Rapport

du commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.03.2023

A l'Assemblée Générale de la SARL « G. FONTANEL INVESTISSEMENTS »,

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 « G. FONTANEL INVESTISSEMENTS »**, relatifs à l'exercice clos le **31 Mars 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de **la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.**

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et 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 de la Gérance** et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés **aux associés**.

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

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 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 LIMAS,
Le 19 février 2024
**SAS « A.C.G. – AUDITEURS
CONSULTANTS GOUDARD ASSOCIES »**
Commissaire aux Comptes

Christophe GOUDARD

BILAN

RESULTAT

ANNEXE

1- BILAN ACTIF

N° 2050

2023

Désignation de l'entreprise : SARL G.FONTANEL INVESTISSEMENTS				Durée ex. en nombre de mois* 12							
Adresse de l'entreprise :				Durée de l'ex. précédent* 12							
12 RUE DOMINIQUE VINCENT				69542 CHAMPAGNE AU MONT D OR CED							
Numéro SIRET* 53366636800014				Néant ☐		Ex. précédent (N-1) clos le :					
			Exercice N, clos le : 31/03/2023				31/03/2022				
			Brut 1		Amort., provis° 2		Net 3		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)			AA								
I	Frais d'établissement *	AB			AC						
		AN			CQ						
C	Frais de développement*	CX									
C	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 288		AG	1 135		153			410
T	Fonds commercial (1)	AH			AI						
I	Autres immobilisations incorporelles	AJ			AK						
F	Avances et ac. sur immob. incorp.	AL			AM						
I	Terrains	AN			AO						
		AP			AQ						
M	Installat° tech., matériel et outillage ind.	AR	2 976		AS	2 124		852			1 300
M	Autres immobilisations corporelles	AT	330 132		AU	158 390		171 742			150 808
P	Immobilisations en cours	AV	33 550		AW			33 550			
B	Avances et acomptes	AX			AY						
I	Participations évaluées (mise en équ.)	CS			CT						
L	Autres participations	CU	4 769 260		CV			4 769 260			4 756 310
I	Créances rattachées à des participat°	BB	3 924 644		BC			3 924 644			2 595 629
S	Autres titres immobilisés	BD			BE						
E	Prêts	BF			BG						
	Autres immobilisations financières *	BH			BI						
TOTAL (II)			BJ	9 061 849	BK	161 649		8 900 200			7 504 458
A	Matières premières, approvisionnements	BL			BM						
C	En cours de production de biens	BN			BO						
T	En cours de production de services	BP			BQ						
C	Produits intermédiaires et finis	BR			BS						
C	Marchandises	BT			BU						
I	Avances et ac. versés sur cdes	BV			BW						
R	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	710 106		BY			710 106			586 424
C	Autres créances (3)	BZ	101 427		CA			101 427			35 291
U	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC						
L	VMP(dt act° propres) :	CD	100 000		CE			100 000			100 000
I	Disponibilités	CF	567 069		CG			567 069			438 643
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	15 970		CI			15 970			12 799
TOTAL (III)			CJ	1 494 572	CK			1 494 572			1 173 156
G	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW									
U	Primes de remboursement des obl. (V)	CM									
L	Ecart de conversion actif* (VI)	CN									14 179
TOTAL GENERAL (I à VI)			CO	10 556 422	1A	161 649		10 394 772			8 691 793
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) part à - d'1 an des immob fin. nettes :		CP	3 924 644	(3) Part à + d'un an		CR		
Clause de rés. de prop. :*		Immobilisations :		Stocks :				Créances			

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

2- BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051

2023

Désignation de l'entreprise : SARL G.FONTANEL INVESTISSEMENTS		Néant		*
		Exercice N	Exercice N-1	
Capitaux propres	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 510 035)	DA	4 510 035	4 510 035
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input data-bbox="794 392 837 421" data-cs="2" data-kind="parent" type="text" value="EK"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	84 557	83 519
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours <input data-bbox="794 497 837 526" data-cs="2" data-kind="parent" type="text" value="B1"/>)	DF		
	Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* <input data-bbox="794 533 837 562" data-cs="2" data-kind="parent" type="text" value="EJ"/>)	DG	603 583	856 423
	Report à nouveau	DH		433
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	24 108	20 765
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées*	DK		
	TOTAL (I)	DL	5 222 283	5 471 175
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		14 179
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		14 179
Dettes (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	606 938	738 984
	Emp.et dettes financières divers (dont emprunts particip <input data-bbox="794 1214 837 1243" data-cs="2" data-kind="parent" type="text" value="EI"/>)	DV	4 309 463	2 166 870
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	99 621	41 536
	Dettes fiscales et sociales	DY	156 467	246 048
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		13 001
Compt régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	5 172 490	3 206 439
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	10 394 772	8 691 793
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
		1C		
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 751 186	2 600 004
	(5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	503	370

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

3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052

2023

Désignation de l'entreprise : SARL G.FONTANEL INVESTISSEMENTS								Néant		*
		Exercice N						Exercice N-1		
		France		Exportation et intrac.		Total				
	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue : - biens*	FD		FE		FF				
	- services*	FG	896 601	FH		FI	896 601	731 018		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	896 601	FK		FL	896 601	731 018		
Produits d'exploit.	Production stockée*					FM				
	Production immobilisée*					FN				
	Subventions d'exploitation					FO	4 200			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	16 244	16 139		
	Autres produits (1) (11)					FQ	7	2 472		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	917 052	749 629		
Charges d'exploit.	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS				
	Variation de stock (marchandises)*					FT				
	Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements (dts de douane inclus)*					FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	397 235	329 403		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	25 848	24 118		
	Salaires et traitements*					FY	275 185	237 853		
	Charges sociales (10)					FZ	109 930	96 309		
	- Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*					GA	38 466	36 287		
	Dotations - dotations aux provisions					GB				
	d'exploitation : - Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC				
	- Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD				
	Autres charges (12)					GE	3	5		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	846 667	723 975		
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	70 385	25 654		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	48 510			
Produits financiers	Produits financiers de participations (5)					GJ				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	24 315	14 076		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	14 179	9 814		
	Différences positives de change					GN	10 372			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
Total des produits financiers (V)						GP	48 867	23 890		
charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		14 179		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	34 901	26 956		
	Différences négatives de change					GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
Total des charges financières (VI)						GU	34 901	41 135		
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	13 965	-17 245		
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	35 841	8 408		

Désignation de l'entreprise : SARL G.FONTANEL INVESTISSEMENTS		Néant			
		Exercice N		Exercice N - 1	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	10 787	97	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB			
	Reprise sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	10 787	97	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	15 181	204	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	15 181	204	
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		HI	-4 395	-107	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices* (X)		HK	7 338	-12 464	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	976 705	773 616	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	952 597	752 851	
5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	24 108	20 765	
R E N V O I S	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont - produits de locations immobilières	HY			
	- prod. d'exploit. afférents à des ex. antérieurs (à détailler au 8)	IG			
	(3) Dont - Crédit-bail mobilier*	HP			
	- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au 8))	1H			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	24 315	13 076	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	26 265	19 030	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6 ter) Dont amort. exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transfert de charges	A1	16 244	16 139	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	44 028	42 981	
Dont montant des cot. sociales oblig. hors CSG-CRDS	A5	24 082			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dt primes cot.comp.pers.: facult.	A6	19 946	Obl. A9		
Dont cotisations facultatives Madelin (part déductible)	A7	19 946	Dont cot. facult. aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7) Détails des produits et charges exceptionnels		Exercice N			
(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Charges except.		Produits except.	
ABANDON C/C		1 303			
REGUL COTISATIONS SOCIALES		2 224			
DIVERS		11 654		10 787	
(8) Détail des produits et charges des exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

ACG Auditeurs Consultants
GOUDARD ASSOCIÉS

174, allée de Riottier 69400 LIMA*

Tél. 04 74 62 49 70 - Fax 04 74 69 91 19

Edition libre de la liasse fiscale transmise par TDFC
N° SIRET 484 777 156 00023

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2023

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,
- 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.

INTEGRATION FISCALE :

L'impôt est déterminé selon les règles spécifiques aux groupes de sociétés.

La dette globale due par le groupe est constatée par la société Mère soit la SARL G.FONTANEL INVESTISSEMENTS.

Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées par la société Mère.

Elles bénéficieront aux sociétés intégrées déficitaires du jour où elles seront redevenues bénéficiaires.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☒
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☒
Frais externes de formation		☐	☐	☒
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☒
Coûts d'emprunts activables		☐	☐	☒
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		☐	☐	☒
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 288			1 288
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 976			2 976
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	283 703	92 244	12 265	363 682
Immobilisations financières.....	7 351 939	3 937 594	2 595 629	8 693 904
Total.....	7 639 906	4 029 838	2 607 894	9 061 849

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	877	258		1 135
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 676	449		2 124
Autres immobilisations corporelles..	132 895	37 760	12 265	158 390
Total.....	135 448	38 466	12 265	161 649

Dépréciations de l'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

ACG

GOUARD ASSOCIÉS

174, allée de Riottier 69700 LIMAS

Tél. 04 74 62 49 70 - Fax 04 74 03 91 91

N°SIRET 484 777 156 00023

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Aucune immobilisation décomposée de valeur significative n'a été identifiée.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	L	60 MOIS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	60 MOIS				
Autres immobilisations corporelles	L	36 A 180 MOIS				

ACG

GOUARD ASSOCIÉS

174, allée de Riottier 69400 IMA

Tél. 04 74 62 49 70 - Fax 04 74 03 91 9.

N°SIRET 484 777 156 00023

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**AUTRES POSTES DE L'ACTIF****- STOCKS**

NEANT

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION**Créances représentées par des effets de commerce**

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	3 924 644	3 924 644	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	827 503	827 503	-0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

1958

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	1 958
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Capital social (actions ou parts) :**

4510035

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	4 510 035	1,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	4 510 035	1,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg	14 179		14 179	
Total.....	14 179		14 179	

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	606 938	185 634	421 304	
Dettes financières diverses.....	3 911 200	3 911 200		
Fournisseurs.....	99 621	99 621		
Dettes fiscales et sociales.....	156 467	156 467		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	398 263	398 263		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	5 172 490	4 751 186	421 304	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

35308

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	503
Emprunts et dettes financières diverses.....	237
Fournisseurs.....	7 140
Dettes fiscales et sociales.....	27 428
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
EMPRUNT	84 057,00	Cautiion solidaire M FONTANEL+ nantissement de 91.63% des titres de la SAS G.Fontanel Promotion	

Engagements donnés

13908

Intérêts sur emprunts.....	13 908
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Engagements réciproques

48856

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	48 856
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	284 511

PGE

Effectifs

5

Autres informations significatives

ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE :

Les engagements en matière de retraite sont calculés en tenant compte pour chaque salarié de son salaire annuel, de son ancienneté et de son âge.

L'indemnité issue de l'application du régime général a ensuite été affectée d'un coefficient résultant d'une table de mortalité puis actualisée au taux de 3.5% et revalorisée au taux de 2%.

Le montant est de 3588€.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	Capitaux propres	Quote-part du Capital détenue en %	Résultat du dernier Exercice
SAS G.FONTANEL PROMOTION	6 921 701	100,00%	236 729
SARL AZ TEK	71 155	100,00%	10 679
SARL G. FONTANEL COMMERCIALISATION	325 986	51,00%	46 859
SARL G. FONTANEL EVENTS	15 319	99,67%	5 121
SARL JRP QUAD	638 907	34,00%	133 408
SNC SERVOL ET FONTANEL	-95 515	50,00%	-97015
FONTANEL ET MONE LTD	non communiqué	51,00%	non communiqué
SAS GRANGIER HOSPITALITY	-21 132	15,00%	-116 838
SAS DJVERSE	-107004	60,06%	-108003
SAS GOIKOS	142 307	100,00%	18 785
SAS ENOVA INVEST	1000	50,00%	0
SAS IMMOBILIERE LYONNAISE GESTION	50000	24,90%	1 ^{er} exercice

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2023

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,
- 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.

INTEGRATION FISCALE :

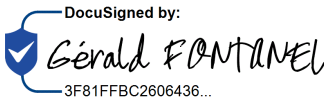
L'impôt est déterminé selon les règles spécifiques aux groupes de sociétés.

La dette globale due par le groupe est constatée par la société Mère soit la SARL G.FONTANEL INVESTISSEMENTS.

Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées par la société Mère.

Elles bénéficieront aux sociétés intégrées déficitaires du jour où elles seront redevenues bénéficiaires.

DocuSigned by:

3F81FFBC2606436...

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☒
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☒
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☒
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	☒
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 288			1 288
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 976			2 976
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	283 703	92 244	12 265	363 682
Immobilisations financières.....	7 351 939	3 937 594	2 595 629	8 693 904
Total.....	7 639 906	4 029 838	2 607 894	9 061 849

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	877	258		1 135
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 676	449		2 124
Autres immobilisations corporelles..	132 895	37 760	12 265	158 390
Total.....	135 448	38 466	12 265	161 649

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement
Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Aucune immobilisation décomposée de valeur significative n'a été identifiée.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	L	60 MOIS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	60 MOIS				
Autres immobilisations corporelles	L	36 A 180 MOIS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

NEANT

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	3 924 644	3 924 644	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	827 503	827 503	-0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

1958

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	1 958
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

4510035

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	4 510 035	1,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	4 510 035	1,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	14 179		14 179	
Total.....	14 179		14 179	

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	606 938	189 474	417 464	
Dettes financières diverses.....	3 911 200	3 911 200		
Fournisseurs.....	99 621	99 621		
Dettes fiscales et sociales.....	156 467	156 467		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	398 263	398 263		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	5 172 490	4 755 026	417 464	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

31308

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	503
Emprunts et dettes financières diverses.....	237
Fournisseurs.....	7 140
Dettes fiscales et sociales.....	27 428
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
EMPRUNT	84 057,00	Cautions solidaire M FONTANEL+ nantissement de 91,63% des titres de la SAS G.Fontanel Promotion	

Engagements donnés

13908

Intérêts sur emprunts.....	13 908
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Engagements réciproques

48856

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	48 856
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	284 511

PGE

Effectifs

5

Autres informations significatives

ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE :

Les engagements en matière de retraite sont calculés en tenant compte pour chaque salarié de son salaire annuel, de son ancienneté et de son âge.

L'indemnité issue de l'application du régime général a ensuite été affectée d'un coefficient résultant d'une table de mortalité puis actualisée au taux de 3,5% et revalorisée au taux de 2%.

Le montant est de 3588€.