

	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	218 000	10,50	3 767 360	76,30	-3 549 360	-94,21
Production vendue	1 857 538	89,50	1 169 904	23,70	687 634	58,78
Production stockée	8 742	0,42	-8 780	-0,18	17 522	199,57
Production immobilisée	328 378	15,82			328 378	#####
Subventions d'exploitation	16 667	0,80	8 000	0,16	8 667	108,33
Autres produits	20 477	0,99	16 810	0,34	3 667	21,81
Total	2 449 801	118,03	4 953 294	100,32	-2 503 493	-50,54
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises	211	0,01	554 718	11,24	-554 506	-99,96
Variations stock (marchandises)	550 378	26,52	1 877 564	38,03	-1 327 187	-70,69
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	1 198 436	57,74	2 065 818	41,84	-867 382	-41,99
Total	1 749 025	84,27	4 498 100	91,11	-2 749 075	-61,12
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	35 589	1,71	16 626	0,34	18 963	114,06
Salaires et traitements	385 532	18,58	292 788	5,93	92 744	31,68
Charges sociales	147 823	7,12	111 917	2,27	35 906	32,08
Dotations amortissements, dep. et prov.	30 949	1,49	15 954	0,32	14 995	93,99
Autres charges	50	0,00	11	0,00	39	339,65
Total	599 942	28,91	437 296	8,86	162 647	37,19
Résultat d'exploitation	100 834	4,86	17 899	0,36	82 935	463,35
Produits financiers	99 322	4,79	80 537	1,63	18 785	23,32
Charges financières	370 081	17,83	150 033	3,04	220 049	146,67
Résultat financier	-270 759	-13,05	-69 495	-1,41	-201 264	-289,61
Quote-part des opérat. en commun	459 968	22,16	538 992	10,92	-79 024	-14,66
Résultat courant	290 042	13,97	487 395	9,87	-197 353	-40,49
Produits exceptionnels	57 877	2,79	12 904	0,26	44 972	348,51
Charges exceptionnelles	39 112	1,88	141 816	2,87	-102 705	-72,42
Résultat exceptionnel	18 765	0,90	-128 912	-2,61	147 677	114,56
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	72 078	3,47	90 886	1,84	-18 808	-20,69
Résultat de l'exercice	236 729	11,41	267 597	5,42	-30 868	-11,54

G. FONTANEL PROMOTION

Société par actions simplifiée au capital de 547 219,20 euros
Siège social : 12 Rue Dominique Vincent, 69410 CHAMPAGNE-AU-MONT-D'OR
330 605 908 RCS LYON
Ci-après la « **Société** »

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 07 MARS 2024

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

TROISIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 236 729 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : **236 729 euros**

Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « Autres réserves » de : **463 271 euros**

Formant ainsi un bénéfice distribuable de : **700 000 euros**

En totalité à titre de distribution de dividendes.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 700 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué dès ce jour.

Par ailleurs, conformément à la loi, l'Associée Unique rappelle les distributions de dividende intervenus au cours des trois derniers exercices, à savoir :

- Exercice clos le 31 mars 2022 : néant ;
- Exercice clos le 31 mars 2021 : néant ; et
- Exercice clos le 31 mars 2020 : 1 000 760 euros entièrement non éligibles à l'abattement de 40 %.

*

* *

Certifié conforme,

La présidente,

DocuSigned by:

3F81FFBC2606436...

La société G. FONTANEL INVESTISSEMENTS,

Représentée par son gérant,

Monsieur Gérald FONTANEL

« G. FONTANEL PROMOTION »

Société par Actions Simplifiée au capital de 547 219 €

Siège social : 12 rue Dominique Vincent
69410 – CHAMPAGNE AU MONT D'OR

RCS LYON : 330 605 908

SIRET : 330 605 908 00061 - APE : 4110 A

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 SAS « G. FONTANEL PROMOTION »,

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 PROMOTION »**, 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 du Président** et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés **à l'associée unique**.

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 le **Président**.

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.

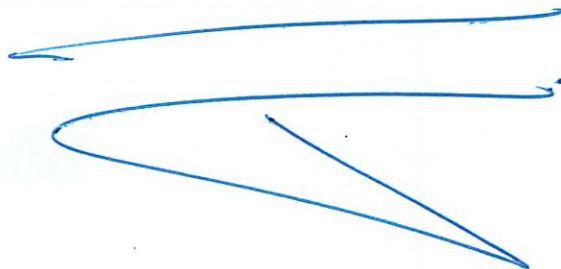
En outre :

- 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

Désignation de l'entreprise : SAS G. FONTANEL PROMOTION				Durée ex. en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise : 12 RUE DOMINIQUE VINCENT				Durée de l'ex. précédent* 12			
Numéro SIRET* 33060590800061				69410 CHAMPAGNE AU MONT D OR CED		Ex. précédent (N-1) clos le :	
				Néant			
				Ex. précédent (N-1) clos le :			

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

Désignation de l'entreprise : SAS G. FONTANEL PROMOTION		Néant		*
		Exercice N	Exercice N-1	
Capitaux propres	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 547 219)	DA	547 219	547 219
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	88 781	88 781
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input data-bbox="790 392 837 421" data-cs="2" data-kind="parent" type="text" value="EK"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	54 722	54 722
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours <input data-bbox="790 504 837 533" data-cs="2" data-kind="parent" type="text" value="B1"/>)	DF		
	Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* <input data-bbox="790 537 837 566" data-cs="2" data-kind="parent" type="text" value="EJ"/>)	DG	5 994 250	5 726 653
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	236 729	267 597
	Subventions d'investissement	DJ		
Autres fonds propres	Provisions réglementées*	DK		
	TOTAL (I)	DL	6 921 701	6 684 972
Provisions pour risques et charges	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Dettes (4)	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
Compt régul.	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	411 166	448 389
	Emp.et dettes financières divers (dont emprunts particip <input data-bbox="790 1220 837 1249" data-cs="2" data-kind="parent" type="text" value="EI"/>)	DV	1 499 704	1 139 756
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	523 931	724 258
	Dettes fiscales et sociales	DY	359 267	308 065
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	4 733 226	1 970 344
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	7 527 294	4 590 813
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	14 448 995	11 275 785
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	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	7 223 860	4 180 253
	(5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de bques et CCP	EH	607	1 136

* 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 : SAS G. FONTANEL PROMOTION							Néant	*
							Exercice N-1	
							Exercice N	
							France	Exportation et intrac.
							Total	
Produits d'exploit.	Ventes de marchandises*	FA	218 000	FB		FC	218 000	3 767 360
	Production vendue : - biens*	FD		FE		FF		2 543
	- services*	FG	1 857 538	FH		FI	1 857 538	1 167 361
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 075 538	FK		FL	2 075 538	4 937 264
	Production stockée*					FM	8 742	-8 780
	Production immobilisée*					FN	328 378	
	Subventions d'exploitation					FO	16 667	8 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	20 471	16 800
	Autres produits (1) (11)					FQ	6	10
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 449 801	4 953 294
Charges d'exploit.	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	211	554 718
	Variation de stock (marchandises)*					FT	550 378	1 877 564
	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	1 198 436	2 065 818
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	35 589	16 626
	Salaires et traitements*					FY	385 532	292 788
	Charges sociales (10)					FZ	147 823	111 917
	- Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*					GA	30 949	15 954
	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	50	11
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 348 968	4 935 395
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	100 834
opérations	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	776 995	539 143
en commun	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	317 028	151
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	99 322	80 537
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
charges financières	Total des produits financiers (V)					GP	99 322	80 537
	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	370 081	150 033
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	370 081	150 033
	2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-270 759	-69 495
B- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	290 042
Auditeurs Consultant								487 395

AGC
Auditeurs Consultant

COUDARD ASSOCIÉS (Renvois : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

174, allée de Riotier 69400 IMA

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

N° SIRET 404 179 71 56 00023

Désignation de l'entreprise : SAS G. FONTANEL PROMOTION		Néant				
		Exercice N		Exercice N - 1		
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	57 877	12 904		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB				
	Reprise sur provisions et transferts de charges	HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	57 877	12 904		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	37 762	141 816		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HF	1 350			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	39 112	141 816		
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		HI	18 765	-128 912		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices* (X)		HK	72 078	90 886		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 383 996	5 585 878		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 147 267	5 318 281		
5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	236 729	267 597		
R E V E N U S	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO				
	(2) Dont - produits de locations immobilières	HY				
	(3) Dont - prod. d'exploit. afférents à des ex. antérieurs (à détailler au 8)	1G		5 002		
	(3) Dont - Crédit-bail mobilier*	HP				
	(3) Dont - 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	94 277	80 359		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	9 359	9 249		
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	10 950			
	(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	20 471	16 800		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2				
(11) Dont montant des cot. sociales obliga. hors CSG-CRDS	A5					
(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		Obl.	A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin (part déductible)	A7		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.		
AMENDES			402			
VNC DES IMMO			1 350			
ABANDON C/C SCCV			35 398	57 676		
DIVERS			1 962	201		
(8) Détail des produits et charges des exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

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 :

Depuis le 1er avril 2019, 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.

Elle 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.....	5 870			5 870
Terrains.....		32 838		32 838
Constructions.....	31 072	295 540		326 612
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 373			2 373
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	133 945	20 817	45 256	109 507
Immobilisations financières.....	7 582 127	10 565 485	7 146 356	11 001 256
Total.....	7 755 387	10 914 680	7 191 612	11 478 456

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	3 006	800		3 806
Terrains.....				
Constructions.....	7 273	16 848		24 122
Installations techniques, matériel et outillage industriels	295	475		769
Autres immobilisations corporelles..	88 054	12 826	45 256	55 625
Total.....	98 628	30 949	45 256	84 322

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	12 A 60 MOIS				
Terrains						
Constructions	L	180 A 240 MOIS				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	60 MOIS				
Autres immobilisations corporelles	L	24 A 180 MOIS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks correspondent à des frais à refacturer à des sccv ou snc et à 2 parkings

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	4 508	13 250	4 508	13 250
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	567 961	17 584	567 961	17 584
Total.....	572 469	30 834	572 469	30 834

Dépréciation des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- 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.....	10 563 258	10 562 725	532
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	2 401 155	2 401 155	0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

776995

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

776 995

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.....				

ACG
GOUARD ASSOCIÉS
Auditeurs-Consultants

174, allée de Riottier 69400 LIMA
Tél. 04 74 62 49 70 - Fax 04 74 03 91 9.

N°SIRET 484 777 156 00023

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

547219,2

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	3 940	138,88
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	3 940	138,88

Provisions :

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

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	411 166	107 732	292 146	11 288
Dettes financières diverses.....	1 372 515	1 372 515		
Fournisseurs.....	523 931	523 931		
Dettes fiscales et sociales.....	359 267	359 267		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	4 860 415	4 860 415		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	7 527 294	7 223 860	292 146	11 288

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

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

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

364895

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	607
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	9 960
Dettes fiscales et sociales.....	55 544
Autres dettes.....	298 784

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

Engagements donnés

1427283

Intérêts sur emprunts.....	17 283
Avals et cautions.....	1 410 000
Autres engagements donnés.....	

La SAS G.FONTANEL PROMOTION s'est portée caution solidaire et indivisible de la sccv Chemin Profond à hauteur de 175 000€

La SAS G.FONTANEL PROMOTION s'est portée caution de la société 4 Rue Croix Barret à hauteur de 1 235 000€.

Engagements réciproques

54969

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	54 969
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	390 055

PRET PGE

Effectifs

10

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 actualisée au taux de 3,5% et revalorisée au taux de 2%

Le montant est de 2895€.

ACG Auditeurs-Consultants
GOUDARD ASSOCIÉS

174, allée de Riottier 69400 LIMAS
Tél. 04 74 62 49 70 - Fax 04 74 03 91 9.

N°SIRET 484 777 156 00023

FILIALES ET PARTICIPATIONS**Renseignements détaillés concernant
les filiales et participations**

	Capitaux propres	Quote-part du Capital détenue en %	Résultat du dernier Exercice
SARL EVIAN GEORGILLET	1 000	100,00%	0
SCI RUE PONCET	-1 063	99,90%	-2 063
SCI DIJON GRANGIER	1 000	50,00%	0
SCI L'AMBASSADEUR	1 000	50,00%	0
SCI LA DEMEURE DE LUCIE	-370	50,00%	-1 370
SCI HZR7	-9 695	50,10%	-10 695
SCI LA CASA GRANDE	-73 882	99,90%	-74 882
SCI 17 AVENUE DE LA GARE	108 728	95,00%	107 728
SNC ROUTE DE STRASBOURG	1 000	99,90%	0
SCCV CHEMIN PROFOND	1 000	95,00%	0
SCCV MN323 (ex 8 MAI 45)	1 000	95,00%	0
SCCV PLAINE ST MICHEL	1 000	95,00%	0
SNC SNMA1	209 507	99,00%	208 507
SCCV NDDB	1 000	70,00%	0
SCCV 4 RUE CROIX BARRET	116 755	34,00%	10 960
SAS VILLEURBANNE ANATOLE	-177 873	33,33%	-63 591
SCCV CL36	1 000	95,00%	0
SCCV SDR	1 000	95,00%	0
SCCV VLP	1 000	99,00%	0
SCCV ILOT 35	1 000	50,00%	0
SCCV TIGNES	1 000	50,00%	0
SCCV FD03 (ex LP05)	1 000	99,00%	0
SCCV LES GARRIGUES	1 000	50,00%	0
SAS FWT	60 678	20,00%	59 678
SCCV SPA40	1 000	99,00%	0
SNC LCL168	473 961	99,00%	472 961
SCCV PM376	1 000	99,00%	0
SCCV SNM2N	1 000	99,00%	0
SCCV JM310	1 000	99,00%	0
SNC LHF16	1 000	50,00%	0
SAS CVA148	1 000	51,00%	1er exercice
SNC MAN57	1 000	95,00%	1er exercice
SCCV GC12	1 000	80,00%	1er 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 :

Depuis le 1er avril 2019, 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.

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

DocuSigned by:
 *Gérald FONTANEL*
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.....	5 870			5 870
Terrains.....		32 838		32 838
Constructions.....	31 072	295 540		326 612
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 373			2 373
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	133 945	20 817	45 256	109 507
Immobilisations financières.....	7 582 127	10 565 485	7 146 356	11 001 256
Total.....	7 755 387	10 914 680	7 191 612	11 478 456

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	3 006	800		3 806
Terrains.....				
Constructions.....	7 273	16 848		24 122
Installations techniques, matériel et outillage industriels	295	475		769
Autres immobilisations corporelles..	88 054	12 826	45 256	55 625
Total.....	98 628	30 949	45 256	84 322

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	12 A 60 MOIS				
Terrains						
Constructions	L	180 MOIS				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	60 MOIS				
Autres immobilisations corporelles	L	24 A 180 MOIS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks correspondent à des frais à refacturer à des sccv ou snc et à 2 parkings

Valeurs brutes

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services	4 508	13 250	4 508	13 250
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	567 961	17 584	567 961	17 584
Total.....	572 469	30 834	572 469	30 834

Dépréciation des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- 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.....	10 563 258	10 562 725	532
Actif circulant et charges constatées d'avance.	2 401 155	2 401 155	0

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

776995

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

776 995

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) : 547219,2

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	3 940	138,88
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	3 940	138,88

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

Etat des dettes :	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	411 166	107 732	292 146	11 288
Dettes financières diverses.....	1 372 515	1 372 515		
Fournisseurs.....	523 931	523 931		
Dettes fiscales et sociales.....	359 267	359 267		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	4 860 415	4 860 415		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	7 527 294	7 223 860	292 146	11 288

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

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

Charges à payer incluses dans les postes du bilan : 364895

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	607
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	9 960
Dettes fiscales et sociales.....	55 544
Autres dettes.....	298 784

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

Engagements donnés

192283

Intérêts sur emprunts.....	17 283
Avals et cautions.....	175 000
Autres engagements donnés.....	

La SAS G.FONTANEL PROMOTION s'est portée caution solidaire et indivisible de la sccv Chemin Profond à hauteur de 175 000€

Engagements réciproques

54969

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	54 969
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	

Effectifs

10

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 actualisée au taux de 3.5% et revalorisée au taux de 2%

Le montant est de 2895€.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Renseignements détaillés concernant
les filiales et participations

	Capitaux propres	Quote-part du Capital détenue en %	Résultat du dernier Exercice
SARL EVIAN GEORGILLET	1 000	100,00%	0
SCI RUE PONCET	-1 063	99,90%	-2 063
SCI DIJON GRANGIER	1 000	50,00%	0
SCI L'AMBASSADEUR	1 000	50,00%	0
SCI LA DEMEURE DE LUCIE	-370	50,00%	-1 370
SCI HZR7	-9 695	50,10%	-10 695
SCI LA CASA GRANDE	-73 882	99,90%	-74 882
SCI 17 AVENUE DE LA GARE	108 728	95,00%	107 728
SNC ROUTE DE STRASBOURG	1 000	99,90%	0
SCCV CHEMIN PROFOND	1 000	95,00%	0
SCCV MN323 (ex 8 MAI 45)	1 000	95,00%	0
SCCV PLAINE ST MICHEL	1 000	95,00%	0
SNC SNMA1	209 507	99,00%	208 507
SCCV NDDB	1 000	70,00%	0
SCCV 4 RUE CROIX BARRET	116 755	34,00%	10 960
SAS VILLEURBANNE ANATOLE	-177 873	33,33%	-63 591
SCCV CL36	1 000	95,00%	0
SCCV SDR	1 000	95,00%	0
SCCV VLP	1 000	99,00%	0
SCCV ILOT 35	1 000	50,00%	0
SCCV TIGNES	1 000	50,00%	0
SCCV FD03 (ex LP05)	1 000	99,00%	0
SCCV LES GARRIGUES	1 000	50,00%	0
SAS FWT	1 000	20,00%	non communiqué
SCCV SPA40	1 000	99,00%	0
SNC LCL168	473 961	99,00%	472 961
SCCV PM376	1 000	99,00%	0
SCCV SNM2N	1 000	99,00%	0
SCCV JM310	1 000	99,00%	0
SNC LHF16	1 000	50,00%	1 ^{er} exercice
SAS CVA148	1 000	51,00%	1er exercice
SNC MAN57	1 000	95,00%	1er exercice
SCCV GC12	1 000	80,00%	1er exercice

	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	5 870	3 806	2 064	2 864
Immobilisations corporelles				
Terrains	32 838		32 838	
Constructions	326 612	24 122	302 490	23 799
Installations tech., matériels, outillage	2 373	769	1 604	2 078
Autres immobilisations corporelles	109 507	55 625	53 882	45 891
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	11 000 723		11 000 723	7 581 594
Autres immobilisations financières	532		532	532
Total	11 478 456	84 322	11 394 134	7 656 760
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production	13 250		13 250	4 508
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	17 584		17 584	567 961
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 471 950		1 471 950	1 644 849
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	116 181		116 181	126 400
Autres créances	797 073		797 073	558 399
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	622 872		622 872	709 801
Total	3 038 910		3 038 910	3 611 918
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	15 951		15 951	7 107
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	15 951		15 951	7 107
TOTAL ACTIF	14 533 317	84 322	14 448 995	11 275 785

	Net au 31/03/2023	Net au 31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	547 219	547 219
Primes d'émission, de fusion, d'apport	88 781	88 781
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	54 722	54 722
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 994 250	5 726 653
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	236 729	267 597
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	6 921 701	6 684 972
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	410 559	447 252
Découverts, concours bancaires	607	1 136
Associés et dettes financières diverses	1 499 704	1 139 756
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	523 931	724 258
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	30 849	24 484
. Organismes sociaux	46 271	24 997
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	266 554	249 060
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	15 593	9 524
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 733 226	1 970 344
Total	7 527 294	4 590 813
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	14 448 995	11 275 785