

RCS : NICE

Code greffe : 0605

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00477

Numéro SIREN : 302 183 470

Nom ou dénomination : GESTION FRANCE ENTREPRISES

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2024 sous le numéro de dépôt 3716

# Comptes Annuels

2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

**SARL GESTION FRANCE ENTREPRISES**

34 Avenue Henri Matisse

06200 NICE

**CERTIFIE CONFORME  
A L'ORIGINAL**



**GESTION FRANCE ENTREPRISES**

Société d'Expertise Comptable  
inscrite au tableau de l'ordre de MARSEILLE PACA  
34, Avenue Henri Matisse

06200 NICE

Tel. 04.93.72.42.00

Fax.

Courriel : gfenice@gfe06.com

Web.

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                                    |                                 |                                                                 |                                 |                         |           |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise <b>SARL GESTION FRANCE ENTREPRISES</b> |                                 | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <b>12</b>       |                                 |                         |           |
| Adresse de l'entreprise <b>34 Avenue Henri Matisse 06200 NICE</b>  |                                 | Durée de l'exercice précédent* <b>12</b>                        |                                 |                         |           |
| Numéro SIRET* <b>3 0 2 1 8 3 4 7 0 0 0 0 5 3</b>                   |                                 | Néant <input type="checkbox"/> *                                |                                 |                         |           |
|                                                                    |                                 | Exercice N clos le, <b>30/09/2023</b>                           |                                 |                         |           |
|                                                                    |                                 | Brut<br>1                                                       | Amortissements, provisions<br>2 |                         |           |
|                                                                    |                                 | Net<br>3                                                        |                                 |                         |           |
| Capital souscrit non appelé (I) AA                                 |                                 |                                                                 |                                 |                         |           |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                                                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | Frais d'établissement *                                         | AB                              | AC                      |           |
|                                                                    |                                 | Frais de développement *                                        | CX                              | CQ                      |           |
|                                                                    |                                 | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                              | AG                      |           |
|                                                                    |                                 | Fonds commercial (1)                                            | AH                              | AI                      | 1 034 009 |
|                                                                    |                                 | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                              | AK                      | 17 875    |
|                                                                    |                                 | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                              | AM                      |           |
|                                                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Terrains                                                        | AN                              | AO                      |           |
|                                                                    |                                 | Constructions                                                   | AP                              | AQ                      |           |
|                                                                    |                                 | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                              | AS                      |           |
|                                                                    |                                 | Autres immobilisations corporelles                              | AT                              | AU                      | 338 145   |
|                                                                    |                                 | Immobilisations en cours                                        | AV                              | AW                      |           |
|                                                                    |                                 | Avances et acomptes                                             | AX                              | AY                      |           |
|                                                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                              | CT                      |           |
|                                                                    |                                 | Autres participations                                           | CU                              | CV                      | 703 119   |
|                                                                    |                                 | Créances rattachées à des participations                        | BB                              | BC                      | 2 000     |
|                                                                    |                                 | Autres titres immobilisés                                       | BD                              | BE                      | 100 351   |
|                                                                    |                                 | Prêts                                                           | BF                              | BG                      |           |
|                                                                    |                                 | Autres immobilisations financières*                             | BH                              | BI                      | 43 877    |
|                                                                    | <b>TOTAL (II)</b>               |                                                                 | BJ                              | BK                      | 357 049   |
| ACTIF CIRCULANT                                                    | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                          | BL                              | BM                      |           |
|                                                                    |                                 | En cours de production de biens                                 | BN                              | BO                      |           |
|                                                                    |                                 | En cours de production de services                              | BP                              | BQ                      |           |
|                                                                    |                                 | Produits intermédiaires et finis                                | BR                              | BS                      |           |
|                                                                    |                                 | Marchandises                                                    | BT                              | BU                      | 6 282     |
|                                                                    | CRÉANCES                        | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                              | BW                      | 2 500     |
|                                                                    |                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                              | BY                      | 299 884   |
|                                                                    |                                 | Autres créances (3)                                             | BZ                              | CA                      | 817 486   |
|                                                                    |                                 | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                              | CC                      |           |
|                                                                    | DIVERS                          | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                              | CE                      | 45        |
|                                                                    |                                 | Disponibilités                                                  | CF                              | CG                      | 2 083 000 |
|                                                                    | Comptes de régularisation       | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH                              | CI                      | 20 611    |
|                                                                    |                                 | <b>TOTAL (III)</b>                                              | CJ                              | CK                      | 299 884   |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                           |                                 | CW                                                              |                                 |                         |           |
| Primes de remboursement des obligations (V)                        |                                 | CM                                                              |                                 |                         |           |
| Ecarts de conversion actif* (VI)                                   |                                 | CN                                                              |                                 |                         |           |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                                      |                                 | CO                                                              | IA                              | 656 933                 | 6 920 012 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                 |                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes |                                 | (3) Part à plus d'un an |           |
| Clause de réserve de propriété *                                   | Immobilisations :               | Stocks :                                                        | Créances :                      |                         |           |

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

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                    |                                                                                                   |                                                      |                                         |                                |           |  |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|-----------|--|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                   | SARL GESTION FRANCE ENTREPRISES                      |                                         | Néant <input type="checkbox"/> |           |  |
|                                    |                                                                                                   |                                                      |                                         | Exercice N                     |           |  |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 140 000 ...)                                    |                                                      |                                         | DA                             | 1 140 000 |  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                       |                                                      |                                         | DB                             | 7 798     |  |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )                                         |                                                      |                                         | DC                             |           |  |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                |                                                      |                                         | DD                             | 114 000   |  |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                            |                                                      |                                         | DE                             |           |  |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) |                                                      |                                         | DF                             |           |  |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ )   |                                                      |                                         | DG                             | 906 985   |  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                  |                                                      |                                         | DH                             |           |  |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                        |                                                      |                                         | DI                             | 1 219 259 |  |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                      |                                                      |                                         | DJ                             |           |  |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                         |                                                      |                                         | DK                             | 14 014    |  |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                         |                                                      |                                         | DL                             | 3 402 056 |  |
| 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                             | 68 414    |  |
|                                    | Provisions pour charges                                                                           |                                                      |                                         | DQ                             | 90 032    |  |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                       |                                                      |                                         | DR                             | 158 446   |  |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                |                                                      |                                         | DS                             |           |  |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                      |                                                      |                                         | DT                             |           |  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                        |                                                      |                                         | DU                             | 680 000   |  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )                           |                                                      |                                         | DV                             | 96 139    |  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                  |                                                      |                                         | DW                             |           |  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                          |                                                      |                                         | DX                             | 1 026 618 |  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                       |                                                      |                                         | DY                             | 841 414   |  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                   |                                                      |                                         | DZ                             |           |  |
| Autres dettes                      |                                                                                                   |                                                      |                                         | EA                             | 83 386    |  |
|                                    |                                                                                                   |                                                      |                                         | EB                             | 631 950   |  |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                   |                                                      |                                         | EC                             | 3 359 509 |  |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                   |                                                      | ED                                      |                                |           |  |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                   |                                                      | EE                                      | 6 920 012                      |           |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                   |                                                      |                                         |                                |           |  |
| RENOIS                             | (1)                                                                                               | Écart de réévaluation incorporé au capital           |                                         |                                | IB        |  |
|                                    | (2)                                                                                               | Dont                                                 | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC                             |           |  |
|                                    |                                                                                                   |                                                      | Ecart de réévaluation libre             | ID                             |           |  |
|                                    |                                                                                                   |                                                      | Réserve de réévaluation (1976)          | IE                             |           |  |
|                                    | (3)                                                                                               | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * |                                         |                                | EF        |  |
| (4)                                | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                             |                                                      |                                         | EG                             | 2 968 684 |  |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                          |                                                      |                                         | EH                             |           |  |

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

## Synthèse de l'annexe

|                                                                           | Applicable | Non applicable | Non significatif |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|------------------|
| - Règles et méthodes comptables                                           | x          |                |                  |
| - Faits caractéristiques                                                  | x          |                |                  |
| - Actif immobilisé                                                        | x          |                |                  |
| - Détail des immobilisations                                              |            | x              |                  |
| - Frais d'établissement                                                   |            | x              |                  |
| - Frais de recherche et de développement                                  |            | x              |                  |
| - Fonds commercial                                                        | x          |                |                  |
| - Intérêts immobilisés                                                    |            | x              |                  |
| - Immobilisations en cours de production                                  |            | x              |                  |
| - Approche par composant                                                  |            | x              |                  |
| - Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille         |            | x              |                  |
| - Liste des filiales                                                      |            | x              |                  |
| - Détail des amortissements                                               |            | x              |                  |
| - Tests de dépréciation des immobilisations                               |            | x              |                  |
| - Informations sur les stocks                                             | x          |                |                  |
| - Etat des échéances des créances                                         | x          |                |                  |
| - Produits à recevoir                                                     | (Détail)   |                |                  |
| - Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits |            | x              |                  |
| - Dépréciation des immobilisations                                        |            | x              |                  |
| - Dépréciation des stocks                                                 |            | x              |                  |
| - Dépréciation des créances                                               |            | x              |                  |
| - Dépréciation des valeurs mobilières                                     |            | x              |                  |
| - Intérêts sur éléments de l'actif circulant                              |            | x              |                  |
| - Composition du capital social                                           | x          |                |                  |
| - Parts bénéficiaires                                                     |            | x              |                  |
| - Obligations convertibles échangeables                                   |            | x              |                  |
| - Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent               |            | x              |                  |
| - Tableau de variation des capitaux propres                               |            | x              |                  |
| - Provisions réglementées                                                 | x          |                |                  |
| - Provisions pour risques et charges                                      | x          |                |                  |
| - Etat des échéances des dettes                                           | x          |                |                  |
| - Dettes garanties par des sûretés réelles                                |            | x              |                  |
| - Charges à payer                                                         | (Détail)   |                |                  |
| - Passifs sans évaluation fiable                                          |            | x              |                  |
| - Primes de remboursement d'emprunts                                      |            | x              |                  |
| - Ecart de conversion sur créances et dettes                              |            | x              |                  |
| - Clause de réserve de propriété                                          |            | x              |                  |
| - Dettes et créances représentées par des effets de commerce              |            | x              |                  |
| - Différences d'évaluation sur éléments fongibles                         |            | x              |                  |
| - Actions propres                                                         |            | x              |                  |
| - Règlement des difficultés des entreprises                               |            | x              |                  |
| - Charges constatées d'avance                                             | (Détail)   |                |                  |
| - Produits constatés d'avance                                             | (Détail)   |                |                  |

## Synthèse de l'annexe

|                                                                                               | Applicable | Non applicable | Non significatif |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|------------------|
| - Ventilation du chiffre d'affaires net                                                       |            | x              |                  |
| - Contrats à long terme                                                                       |            | x              |                  |
| - Frais accessoires d'achat                                                                   |            | x              |                  |
| - Informations sur les honoraires des commissaires aux com                                    |            | x              |                  |
| - Eléments imputables à un autre exercice                                                     |            | x              |                  |
| - Opérations faites en commun                                                                 |            | x              |                  |
| - Résultat financier                                                                          |            | x              |                  |
| - Transferts de charges d'exploitation et financières                                         |            | x              |                  |
| - Transactions avec des parties liées                                                         |            | x              |                  |
| - Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice                                       |            | x              |                  |
| - Eléments exceptionnels                                                                      |            | x              |                  |
| - Transferts de charges exceptionnelles                                                       |            | x              |                  |
| - Base de l'impôt sur les sociétés                                                            | x          |                |                  |
| - Impact des évaluations fiscales dérogatoires                                                |            | x              |                  |
| - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices                                                    |            | x              |                  |
| - Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes |            | x              |                  |
| - Accroissements et allègements de la dette future d'impôt                                    |            | x              |                  |
| - Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe                                 | x          |                |                  |
| - Evénements postérieurs à la clôture                                                         |            | x              |                  |
| - Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés                |            | x              |                  |
| - Effectifs                                                                                   |            | x              |                  |
| - Compte Personnel de Formation (C.P.F)                                                       |            | x              |                  |
| - Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux                                           |            | x              |                  |
| - Rémunération globale et par catégorie de dirigeants                                         |            | x              |                  |
| - Identité de la société mère consolidant les comptes de la s                                 |            | x              |                  |
| - Engagements financiers donnés                                                               | x          |                |                  |
| - Autres opérations non inscrites au bilan                                                    |            | x              |                  |
| - Engagements financiers reçus                                                                |            | x              |                  |
| - Crédit-bail                                                                                 |            | x              |                  |
| - Engagement de retraite                                                                      | x          |                |                  |
| - CICE                                                                                        |            | x              |                  |
| - Aspects environnementaux                                                                    |            | x              |                  |
| - Tableau des cinq derniers exercices                                                         |            | x              |                  |



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL GESTION FRANCE ENTREPRISES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 6 920 013 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 219 259 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

\* Fonds commercial :  
99 ANS

\* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

## Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

### Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### POSTES DU BILAN

Les titres de participations d'un montant de 701869.97 € concernant les filles :

- GFE EXPERTISES au capital de 10 000 €, située 20 rue de France à NICE,
- GFE VISION au capital au 178 000 €, située 9 rue Bonaparte à CAGNES SUR MER,
- SPHAIRE CONSEILS au capital de 10 000 €, située 30 avenue Henri Matisse à NICE
- GFE AZUR au capital de 158 000 €, située 3 montée Octobon à NICE

#### POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Indication des charges et produits financiers concernant les entreprises liées :

Les produits de participations concernant les filles :

- GFE EXPERTISES : 950.85 €
- GFE VISION : 970.49 €
- SPHAIRE CONSEILS : 1052.76 €

La SARL GESTION FRANCE ENTREPRISES est la société mère d'un groupe d'intégration fiscale. Elle détient directement 100 % du capital des sociétés filiales GFE EXPERTISES, GFE VISION, GFE AZUR et SPHAIRE CONSEILS.

La prise en charge, par la société mère de l'impôt sur les sociétés au taux normal et au taux réduit dû sur le résultat et les plus values d'ensemble, fait naître à son profit une créance sur les filiales égale à l'impôt théorique qui serait dû par celle-ci si elle n'était pas membre du groupe.

La société mère réalisera une économie d'impôt égale à la différence entre la somme des impôts qui auraient dû être versés par chacune des sociétés du groupe si elles avaient payé elles-mêmes leur impôt et l'impôt versé à raison du résultat d'ensemble. Cette économie d'impôt constituera pour la société mère un profit non taxable qu'elle enregistrera en produit.

Sur cet exercice l'intégration fiscale fait ressortir :

- un impôt dû sur les résultat de la mère de 71271 € mis en compte 698100 "intégration fiscale - charges" et 27622 € mis en compte 698900 "intégration fiscale - produits"
- un impôt d'ensemble acquitté par la mère de 88111 €.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentatio    | Diminution    | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|---------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |               |                      |
| - Fonds commercial                                                       | 1 023 987              | 11 051         |               | 1 035 038            |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 17 875                 |                |               | 17 875               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>1 041 862</b>       | <b>11 051</b>  |               | <b>1 052 913</b>     |
| - Terrains                                                               |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |                |               |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |                |               |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |               |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |                |               |                      |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 275 681                | 79 103         |               | 354 784              |
| - Matériel de transport                                                  |                        |                |               |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 232 397                | 18 919         |               | 251 316              |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |               |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   | 19 623                 |                | 19 623        |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |                |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>527 701</b>         | <b>98 022</b>  | <b>19 623</b> | <b>606 100</b>       |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |                |               |                      |
| - Autres participations                                                  | 705 120                |                |               | 705 120              |
| - Autres titres immobilisés                                              | 329                    | 100 022        |               | 100 351              |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 43 711                 | 167            |               | 43 878               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>749 160</b>         | <b>100 189</b> |               | <b>849 349</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>2 318 722</b>       | <b>209 262</b> | <b>19 623</b> | <b>2 508 362</b>     |

## Notes sur le bilan

### Immobilisations incorporelles

#### Fonds commercial

|                          | 30/09/2023       |
|--------------------------|------------------|
| Éléments achetés         | 1 035 038        |
| Éléments réévalués       |                  |
| Éléments reçus en apport |                  |
| <b>Total</b>             | <b>1 035 038</b> |

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentatio   | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |             |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        | 1 028         |             | 1 028                  |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 17 875                 |               |             | 17 875                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>17 875</b>          | <b>1 028</b>  |             | <b>18 904</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |             |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |             |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |             |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |             |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 102 086                | 31 697        |             | 133 783                |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |             |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 176 582                | 27 781        |             | 204 363                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |             |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>278 668</b>         | <b>59 478</b> |             | <b>338 145</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>296 543</b>         | <b>60 506</b> |             | <b>357 049</b>         |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 022 634 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations | 2 000            |                              | 2 000                       |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 43 878           |                              | 43 878                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 2 138 658        | 2 138 658                    |                             |
| Autres                                   | 817 486          | 817 486                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 20 611           | 20 611                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>3 022 634</b> | <b>2 976 756</b>             | <b>45 878</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                         | Montant        |
|-------------------------|----------------|
| CLIENTS FACT. A ETABLIR | 314 200        |
| <b>Total</b>            | <b>314 200</b> |

 Notes sur le bilan

## Capitaux propres

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 139 999,99 euros décomposé en 1 034 titres d'une valeur nominale de 1 102,51 euros.

## Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 14 014                                  |                            |                           | 14 014                                  |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>14 014</b>                           |                            |                           | <b>14 014</b>                           |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         |                            |                           |                                         |

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercic | Dotations<br>de l'exercic | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercic | Reprises<br>non utilisée<br>de l'exercic | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercic |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|
| Litiges                                                              |                                        |                           |                                       |                                          |                                        |
| Garanties données aux clients                                        | 35 000                                 |                           |                                       |                                          | 35 000                                 |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                        |                           |                                       |                                          |                                        |
| Amendes et pénalités                                                 |                                        |                           |                                       |                                          |                                        |
| Pertes de change                                                     |                                        |                           |                                       |                                          |                                        |
| Pensions et obligations similaires                                   | 70 005                                 | 20 027                    |                                       |                                          | 90 032                                 |
| Pour impôts                                                          |                                        |                           |                                       |                                          |                                        |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                        |                           |                                       |                                          |                                        |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                        |                           |                                       |                                          |                                        |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                        |                           |                                       |                                          |                                        |
| sur congés à payer                                                   |                                        |                           |                                       |                                          |                                        |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 33 415                                 |                           |                                       |                                          | 33 415                                 |
| <b>Total</b>                                                         | <b>138 420</b>                         | <b>20 027</b>             |                                       |                                          | <b>158 447</b>                         |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                        |                           |                                       |                                          |                                        |
| Exploitation                                                         |                                        | 20 027                    |                                       |                                          |                                        |
| Financières                                                          |                                        |                           |                                       |                                          |                                        |
| Exceptionnelles                                                      |                                        |                           |                                       |                                          |                                        |

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 359 509 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un a | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                             |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                             |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                             |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                  |                             |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 680 001          | 289 175                     | 373 567                     | 17 259                       |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                             |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 1 026 618        | 1 026 618                   |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 841 415          | 841 415                     |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                             |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 179 525          | 179 525                     |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 631 950          | 631 950                     |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>3 359 509</b> | <b>2 968 684</b>            | <b>373 567</b>              | <b>17 259</b>                |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                             |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 308 321          |                             |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 66 589           |                             |                             |                              |

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| FOURNIS.FACT.NON PARVENUE           | 460 847        |
| PRIMES DE GERANCE A PAYER           | 66 000         |
| DETTES PROV POUR CONGES             | 109 717        |
| DEPLTS A PAYER                      | 4 787          |
| PRIMES A PAYER                      | 67 300         |
| ORGANISMES SOCIAUX A PAY. SUR C.P.  | 42 211         |
| ORGANISMES SOCIAUX A PAY SUR PRIMES | 30 285         |
| CUFPA                               | 5 897          |
| C.E.T.                              | 17 263         |
| ETAT RETENUE S                      | 21 693         |
| CLIENTS RRR&AV.A ACCORD.            | 30 325         |
| <b>Total</b>                        | <b>856 325</b> |

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                          | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTAT.D AVANCE | 20 611                    |                        |                            |
| <b>Total</b>             | <b>20 611</b>             |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                         | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PROD.CONSTATES D AVANCE | 631 950                    |                        |                           |
| <b>Total</b>            | <b>631 950</b>             |                        |                           |

**GESTION FRANCE ENTREPRISES**

Société à responsabilité limitée  
au capital de 1 140 000 euros  
Siège social : 34, Avenue Henri Matisse  
Le Minotaure  
06200 NICE  
302 183 470 R.C.S. NICE

**AFFECTATION DU RESULTAT A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU**

**31 MARS 2024 STATUANT SUR LES COMPTES CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2023**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 219 259 euros de la manière suivante :

**SECTION 1 – AFFECTATION**

- Aux autres réserves, pour 888 379 euros
- A titre de distribution de dividendes, pour 330 880 euros

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

La collectivité des associés reconnaît avoir été informée que ce dividende, donnera lieu, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

**SECTION 2 – RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRITUÉS**

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes :

Les sommes distribuées après le 01 janvier 2005 éligibles ou non à l'abattement se sont élevées à:

| Exercices | Revenus éligibles à l'abattement |                           | Revenus non éligibles à la l'abattement |
|-----------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
|           | Dividendes                       | Autres revenus distribués |                                         |
| Année N-1 | 330 880 €                        |                           |                                         |
| Année N-2 | 206 800 €                        |                           |                                         |
| Année N-3 | 120 978 €                        |                           |                                         |

LA GERANCE

PIECE A NE PAS ENVOYER