RCS : TOULON
Code greffe : 8305

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2003 B 01214
Numéro SIREN : 450 588 470
Nom ou dénomination : DANIEL GIANATI ET ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 16/04/2024 sous le numéro de dépôt B2024/002929

Bilan

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial	1 588 102		1 588 102	1 519 500	68 602
Autres immobilisations incorporelles	379 605		379 605		379 605
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	330 352	145 264	185 089	217 428	- 32 339
Autres immobilisations corporelles	200 176	128 510	71 666	80 009	- 8 343
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	5 623 746		5 623 746	6 225 746	- 602 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	34 206		34 206	34 206	
TOTAL (I)	**8 156 187**	**273 773**	**7 882 413**	**8 076 889**	**- 194 476**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	569 678	71 108	498 571	444 845	53 726
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	836		836		836
. Organismes sociaux	1 661		1 661	4 873	- 3 212
. Etat, impôts sur les bénéfices	11 672		11 672		11 672
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	27 508		27 508	29 277	- 1 769
. Autres	1 380		1 380	570 168	- 568 788
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	3 138 343		3 138 343	1 873 548	1 264 795
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	**3 751 079**	**71 108**	**3 679 971**	**2 922 712**	**757 259**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**11 907 265**	**344 881**	**11 562 384**	**10 999 600**	**562 784**

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2023 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 780 000)	780 000	780 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	78 000	78 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	3 509 106	2 589 464	919 642
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	1 400 919	1 044 642	356 277
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**5 768 025**	**4 492 106**	**1 275 919**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	3 767 539	4 501 206	- 733 667
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	578 628	683 039	- 104 411
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 798	144 153	15 645
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	488 884	437 424	51 460
. Organismes sociaux	226 735	153 700	73 035
. Etat, impôts sur les bénéfices		208 141	- 208 141
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	172 149	78 108	94 041
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	48 700	25 084	23 616
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 723	15 235	- 7 512
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	344 202	261 404	82 798
TOTAL (IV)	**5 794 359**	**6 507 494**	**- 713 135**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**11 562 384**	**10 999 600**	**562 784**

Annexe au bilan et au compte de résultat

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

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

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

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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

L'entreprise n'a pas identifié de biens décomposables prévus par les dispositions du règlement CRC N°2002-10 sur les actifs.

Conformément aux mesures de simplification introduites par le règlement CRC N°2005-09 pour les PME relevant des critères de l'annexe simplifiée, les amortissements économiques ont été pratiqués selon le mode linéaire, et selon les durées d'usage sur la valeur brute des immobilisations sans tenir compte d'une valeur résiduelle, à savoir :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances et dettes

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

Provisions pour risques et charges

Les risques et les charges que des événements survenus ou en cours ont rendu probables à la clôture de l'exercice, entraînent la constitution de provisions, dans le respect du principe de prudence.

La société respecte les dispositions relatives aux passifs introduites par le règlement CRC n° 2000-06 : un passif est un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 519 500		448 207
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	351 115		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	129 173		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	261 007		27 940
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**741 295**		**27 940**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	6 225 746		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	34 206		
TOTAL	**6 259 952**		
TOTAL GENERAL	**8 520 747**		**476 147**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de poste à poste	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 967 707	1 065 500
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		20 763	330 352	351 115
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			129 173	129 173
Matériel de bureau, informatique, mobilier		217 944	71 003	288 947
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**238 707**	**530 528**	**769 235**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		602 000	5 623 746	1 328 000
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			34 206	34 206
TOTAL		**602 000**	**5 657 952**	**1 362 206**
TOTAL GENERAL		**840 707**	**8 156 187**	**3 196 941**

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	133 687	32 338	20 762	145 264
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	77 936	19 540		97 475
Matériel de bureau, informatique, mobilier	232 235	16 744	217 944	31 034
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**443 858**	**68 621**	**238 706**	**273 773**
TOTAL GENERAL	**443 858**	**68 621**	**238 706**	**273 773**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 338				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	19 540				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	16 744				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**68 621**				
TOTAL GENERAL	**68 621**				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	34 908		19 253	71 108
TOTAL Dépréciations	**34 908**		**19 253**	**71 108**
TOTAL GENERAL	**34 908**		**19 253**	**71 108**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			19 253	

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	34 206		34 206
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	569 678	569 678	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	836	836	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 661	1 661	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	11 672	11 672	
- T.V.A	27 508	27 508	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	1 380	1 380	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**646 942**	**612 736**	**34 206**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	3 767 539	740 216	2 631 335	395 988
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	159 798	159 798		
Personnel et comptes rattachés	488 884	488 884		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	226 735	226 735		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	172 149	172 149		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	48 700	48 700		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	578 628	578 628		
Autres dettes	7 723	7 723		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	344 202	344 202		
TOTAL GENERAL	**5 794 359**	**2 767 036**	**2 631 335**	**395 988**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	733 667			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

FONDS COMMERCIAL

DESIGNATION	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
Daniel Gianati			685 000 €	685 000 €
Experteam	63 500 €			63 500 €
AEC	45 000 €			45 000 €
AEC 2	254 000 €			254 000 €
Jean-Pierre Vergne	272 000 €			272 000 €
ACCE	200 000 €			200 000 €
Francis Gonzales	68 602 €			68 602 €
Mali de fusion JPVA			379 605 €	379 605 €

PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	273 552
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**273 552**

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	159 798
Dettes fiscales et sociales	660 797
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**820 595**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation Charges / Produits financiers Charges / Produits exceptionnels		344 202
TOTAL		**344 202**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	7 560	103,17 €
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	7 560	103,17 €

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SARL COMA	41 400		100	485 000	485 000			192 493	36 216	
SARL ARESTIL	33 920		100	241 000	241 000			85 220	37 219	
SAS CFA	130 000		90	4 897 746	4 897 746			3 502 336	837 988	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A :										
- Participations non reprises en A :										

DANIEL GIANATI ET ASSOCIES
Société à responsabilité limitée
au capital de 780 000 euros
Siège social : 51 BOULEVARD MARECHAL FOCH
83320 CARQUEIRANNE
450 588 470 RCS TOULON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 1 400 919 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 400 919 euros
A titre de dividendes aux associés	130 000 euros
Soit 17,19 euros par part	
Le solde	1 270 919 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 4 780 025 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué le jour de l'assemblée générale ordinaire annuelle.

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

Exercice clos le 30/09/2020 : 130 000 euros, soit 17,19 euros par titre
Exercice clos le 30/09/2021 : 130 000 euros, soit 17,19 euros par titre
Exercice clos le 30/09/2022 : 130 000 euros, soit 17,19 euros par titre

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 MARS 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

