

Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2023	31/03/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	300 000		300 000	300 000
Chiffre d'affaires net	300 000		300 000	300 000

	31/03/2023	31/03/2022
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 733	17 762
Autres produits	5	1
Total produits d'exploitation (I)	317 738	317 763
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	25 077	37 053
Impôts, taxes et versements assimilés	601	481
Salaires et traitements	665 110	545 324
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	1
Total charges d'exploitation (II)	690 789	582 859
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-373 051	-265 096
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation	151 429	325 960
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	359	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	151 788	325 960
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	151 788	325 960
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-221 263	60 864

Compte de résultat (suite)

	31/03/2023	31/03/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 152 381	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 152 381	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	959	
Sur opérations en capital	218 952	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	219 911	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	932 470	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	1 621 907	643 723
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	910 700	582 859
BENEFICE OU PERTE	711 207	60 864

GACHA

Société à Responsabilité Limitée au capital de 959.047 euros

Siège social : 33 Rue de Bourgogne 69009 LYON

880 662 200 RCS LYON

(la « **Société** »)

COMPTES ANNUELS 31 MARS 2023

Certifié conforme

Le Gérant

Monsieur Julien MONET

DocuSigned by:

Julien MONET

AD6BCB89F61F495...

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2023	Net 31/03/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	756 133		756 133	984 585
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	197 168		197 168	34 022
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	953 300		953 300	1 018 607
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	47 270		47 270	26 203
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	400 048		400 048	48
Disponibilités	375 598		375 598	11 403
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	822 915		822 915	37 654
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 776 216		1 776 216	1 056 261
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2023	31/03/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	959 047	959 047
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 315	271
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	62 979	5 157
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	711 207	60 864
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 736 547	1 025 340
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	24 720	23 904
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 828	7 016
Dettes fiscales et sociales	120	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	39 669	30 920
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 776 216	1 056 261
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	39 669	30 920
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

GACHA

Société à Responsabilité Limitée au capital de 959.047 euros
Siège social : 33 Rue de Bourgogne 69009 LYON
880 662 200 RCS LYON
(la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 29 SEPTEMBRE 2023
DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023**

.../...

DEUXIÈME DÉCISION

Affectation du résultat

L'Associé Unique sur proposition du Gérant,

DECIDE d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 de la manière suivante :

Bénéfice 711.206,76 euros

Affecté à la réserve légale 35.560,29 euros
Soit 5% du résultat de l'exercice

Le solde,675.646,47 euros
En totalité au compte « Autres réserves »

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

.../...

DocuSigned by:

AD6BCB89F61F495...

Certifié Conforme
Monsieur Julien MONET
Gérant

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

Gacha (ci-après "la Société")

Société à Responsabilité Limitée au capital de € 959 047.

Siège social

33 rue de Bourgogne
69009 Lyon
France

Les notes et tableaux constituant l'Annexe font partie intégrante des Comptes Annuels de l'exercice de 12 mois clos le 31 mars 2023. L'exercice précédent était d'une durée de 12 mois.

Sauf indication contraire, tous les montants portés ci-après sont exprimés en euros (€) hors taxes. Les symboles "k€" ou "000' " font référence à des milliers d'euros.

Les Comptes Annuels, arrêtés par la gérance, présentent les caractéristiques suivantes:

Total du bilan avant répartition	:	€ 1 776 216
Total des produits du compte de résultat (présenté en liste)	:	€ 1 621 907
Total des charges du compte de résultat (présenté en liste)	:	€ 910 700
Résultat net comptable (bénéfice)	:	€ 711 207

1. Activité de la Société, Faits marquants de l'exercice

La société exerce une activité de holding et d'apport d'affaires.

Annexe aux comptes annuels

2. Règles et méthodes comptables

2.1. Principes généraux, changement de méthode, dérogations aux principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales françaises et en particulier au règlement 2018-01 de l'Autorité des Normes Comptables.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- 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.

2.2. Recours à des estimations

L'établissement des Comptes Annuels requiert que la Société procède à certaines estimations et retienne certaines hypothèses, que la Direction juge raisonnables et réalistes. Même si ces estimations et hypothèses sont régulièrement revues par la Direction, en particulier sur la base des réalisations passées et des anticipations, certains faits et circonstances peuvent conduire à des changements ou des variations de ces estimations et hypothèses, ce qui pourrait affecter la valeur comptable des actifs, passifs, capitaux propres et résultat de la Société.

Les estimations qui ont été réalisées dans le cadre de l'établissement des présents Comptes Annuels ne sont pas significatives.

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Inscription à l'actif

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût historique comprenant le coût d'acquisition ou de production, complété des coûts directement attribuables pour disposer de l'immobilisation dans son lieu et ses conditions d'exploitation. Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'acte) sont enregistrés dans les charges de l'exercice.

Identification des composants des immobilisations corporelles

Lorsqu'une immobilisation corporelle comprend des composants significatifs ayant des durées de vie différentes, ils sont comptabilisés et amortis de façon séparée.

Perte de valeur des immobilisations: amortissements et dépréciations

Les immobilisations corporelles et les immobilisations incorporelles présentant une durée d'utilisation limitée dans le temps font l'objet d'un amortissement.

En application des dispositions afférentes aux PME, l'amortissement des immobilisations est calculé sur la base de leur coût d'entrée dans le patrimoine de la Société et sur la durée d'usage admise fiscalement.

Annexe aux comptes annuels

Lorsque des événements ou modifications d'environnement de marché indiquent un risque de perte de valeur des immobilisations incorporelles et des immobilisations corporelles, un test de perte de valeur est mis en œuvre, qui consiste à déterminer si la valeur nette comptable de l'actif ou du groupe d'actifs considérés est supérieure à sa valeur actuelle. La valeur actuelle est définie comme étant la plus élevée de la valeur vénale (diminuée des coûts de cession) et de la valeur d'usage. Cette dernière est déterminée en principe par l'actualisation des flux de trésorerie futurs attendus de l'utilisation du bien et de sa cession.

Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Synthèse des principales durées et méthodes d'amortissement

Nature des actifs	Amortissement comptable		Amortissement fiscal (*)	
	Durée	Mode	Durée	Mode
Logiciels acquis	3 ans	Linéaire		
Matériel informatique	3 ans	Linéaire		
Matériel de bureau	5 ans	Linéaire		
Mobilier	10 ans	Linéaire		

(*) mention uniquement en cas de différence avec le traitement comptable

2.4. Immobilisations financières

Titres de participations et titres immobilisés

Les titres sont inscrits à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition, de souscription ou d'apport. Les frais d'acquisition y afférents (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'acte) sont enregistrés dans les charges de l'exercice.

Les titres sont en principe classés:

- En "Titres de participations" (rubrique du bilan "Autres participations") lorsque les investissements réalisés représentent au moins 10% du capital des sociétés concernées;
- En autres "Autres titres immobilisés" dans les autres cas dès lors qu'ils sont destinés à être conservés durablement.

Par exception, lorsque des investissements représentent moins de 10% du capital d'une société mais que des circonstances de fait permettent de les qualifier de titres de "Participations", les titres concernés sont reclassés à la rubrique "Autres participations". De la même manière, lorsque des circonstances le justifient, certains investissements représentant plus de 10% du capital d'une société sont qualifiés "d'Autres titres immobilisés". Mention des exceptions significatives est faite dans la suite de la présente annexe.

A la clôture d'un exercice, la valeur d'inventaire de chaque ligne de participation est appréciée et comparée avec le coût de revient des titres concernés.

La valeur d'inventaire est définie comme la valeur des avantages économiques futurs attendus par leur utilisation. Elle est généralement calculée en fonction des flux de trésorerie futurs actualisés, mais une méthode mieux adaptée peut être retenue le cas échéant, telle que celle des comparables boursiers, les valeurs issues de transactions récentes, le cours de bourse dans le cas d'entités cotées ou la quote-part de situation nette.

Si la valeur comptable des titres est supérieure à la valeur d'inventaire, une dépréciation est constituée pour la différence.

Annexe aux comptes annuels

Créances rattachées à des participations

Les créances rattachées à des participations concernent des contrats de prêt à moyen ou long terme passés avec les entités dans lesquelles la Société détient une participation.

Ces créances se distinguent des avances à court terme classées en compte courant (actif circulant).

Prêts, Autres immobilisations financières

Les prêts et créances sont évalués à leur valeur nominale. Les prêts et créances libellés en devises sont convertis au taux de change en vigueur à la clôture.

Ces éléments sont, si nécessaire, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur d'utilité à la date de clôture de l'exercice.

2.5. Provisions pour risques et charges, passifs éventuels

La comptabilisation d'une provision dépend de l'existence d'une obligation à l'égard d'un tiers entraînant probablement ou certainement une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de ce tiers.

Les risques et charges liés à des éléments connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les impacts sont quantifiables ont fait l'objet de provisions. A défaut, ces risques et charges sont qualifiés de "Passif éventuel" dont mention est portée dans la suite de l'annexe.

Sont ainsi qualifiés de "Passif éventuel" les événements à l'origine:

- Soit une obligation potentielle de l'entité à l'égard d'un tiers résultant d'événements dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance, ou non, d'un ou plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'entité ;
- Soit une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il n'est pas probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.6. Méthode de reconnaissance des revenus

Les revenus sont constitués principalement de la vente de services objet de l'activité de la Société. Ils sont reconnus lors de la délivrance du service.

2.7. Créances clients et autres créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée en fonction des perspectives de recouvrement.

Annexe aux comptes annuels

2.8. Disponibilités et comptes rattachés

Les disponibilités sont principalement constituées par des comptes bancaires et, le cas échéant des valeurs mobilières de placement. Lorsque les comptes bancaires présentent un solde créditeur, ils sont présentés au passif du bilan à la rubrique "emprunts et dettes auprès des établissements de crédit".

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale, éventuellement ajustée pour tenir compte des pertes latentes.

2.9. Dettes

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

2.10. Emprunts et dettes financières divers

Cette rubrique comprend notamment les comptes courants d'associés et les comptes courants des sociétés du groupe.

3. Précisions et commentaires sur les comptes

Cette rubrique est complétée par les tableaux de détail sur les comptes présentés en fin de l'Annexe.

3.1. Tableau des filiales et participations

Ventilation des titres par nature	Exercice clos le	Capital	Capitaux propres autres que le capital et le résultat	Quote-part du capital détenue	Valeur brute des titres détenus	Dépréciation	Valeur nette des titres détenus	Prêts & avances consentis non remboursés	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires Ht du dernier exercice clos	Résultats nets du dernier exercice clos	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
-----------------------------------	------------------	---------	---	-------------------------------	---------------------------------	--------------	---------------------------------	--	--------------------------------------	--	---	---

Filiales (plus de 50% du capital détenu) et titres assimilés

Monet et Associés	30.09.2022	42 000	945 803	38,95%	740 095	.	740 095	-	-	11 837 202	589 303	151 429
SCI Nantes M+A	31.12.2022	10 000		53,46%	5 346	.	5 346	-	-	32 339	(64 086)	.
SCI Bordeaux M+A	31.12.2022	10 000	-	53,46%	5 346	.	5 346	-	-		(137 101)	.
SCI Lyon M+A	31.12.2022	10 000	-	53,46%	5 346	.	5 346	-	-	7 248	(30 329)	.

Participations (de 10% à 50% du capital détenu) et titres assimilés

A+M	30.09.2022	95 000	145 684	10,48%	166 166	.	166 166	-	-	-	132 283	-
-----	------------	--------	---------	--------	---------	---	---------	---	---	---	---------	---

Autres titres immobilisés et titres assimilés (moins de 10% du capital détenu)

Total autres titres immobilisés	NC	458 896	NC	N/A	31 002	.	31 002	-	-	-	-	.
---------------------------------	----	---------	----	-----	--------	---	--------	---	---	---	---	---

4. Engagements et hors bilan

Néant.

Annexe aux comptes annuels

5. Autres informations prescrites par la loi ou significatives

5.1. Rémunération des dirigeants

Cette information, conduisant à indiquer des rémunérations individuelles, n'est pas communiquée.

5.2. Evènements subséquents

Néant

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	984 585		228 452	756 133
- Autres titres immobilisés	34 022	163 146		197 168
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 018 607	163 146	228 452	953 300
ACTIF IMMOBILISE	1 018 607	163 146	228 452	953 300

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 47 270 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	47 270	47 270	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	47 270	47 270	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 959 047,00 euros décomposé en 959 047 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Parts sociales ordinaires	959 047			959 047
TOTAL	959 047			959 047

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 39 669 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	24 720	24 720		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 828	14 828		
Dettes fiscales et sociales	120	120		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	39 669	39 669		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	24 720			

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	12 236
Total	12 236