

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 04404

Numéro SIREN : 484 184 064

Nom ou dénomination : GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES

Ce dépôt a été enregistré le 04/06/2024 sous le numéro de dépôt 17617



BILAN SYNTHÉTIQUE

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	787	1 954	-1 166	-60
Fonds commercial	27 657	34 649	-6 992	-20
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	122 283	122 283		
Constructions	795 463	822 863	-27 401	-3
Installations tech., matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	319 662	146 784	172 878	118
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	1 009 380	1 009 380		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 275 232	2 137 913	137 319	6
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 000	6 000		
Avances et acomptes versés sur commandes	1 655	1 655		
Créances				
Clients	25 252	57 653	-32 401	-56
Clients douteux, litigieux	6 792	6 792		
Provisions pour dépréciations des clients	-5 660	-5 660		
Clients Factures à établir	18 000		18 000	
Autres	42 476	20 411	22 065	108
Groupe et associés		5 427	-5 427	-100
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	913	55 258	-54 345	-98
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	95 428	147 536	-52 108	-35
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 370 660	2 285 449	85 212	4

BILAN SYNTHÉTIQUE

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Capital	1 683 040	1 683 040		
dont versé : 1 683 040				
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9	9		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	103 628	34 546	69 082	200
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 077	2 077		
Report à nouveau		-38 352	38 352	100
Résultat de l'exercice	55 190	107 434	-52 243	-49
SITUATION NETTE	1 843 945	1 788 755	55 190	3
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 843 944	1 788 754	55 190	3
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aup. des établis. de crédit	210 640	239 192	-28 552	-12
Emprunts et dettes financières diverses				
Groupe et associés	22 542	1 800	20 742	
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Fournisseurs	99 126	62 177	36 949	59
Fournisseurs, factures non parvenues	8 760	40 284	-31 524	-78
Dettes fiscales et sociales	160 422	147 756	12 666	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	13 683	5 485	8 198	149
Autres dettes	11 542		11 542	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	526 716	496 695	30 021	6
Ecart de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 370 660	2 285 449	85 212	4

COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	245 285	259 743	-14 458	-6
Montant net du chiffre d'affaires	245 285	259 743	-14 458	-6
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		21 000	-21 000	-100
Autres produits	11	1	10	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	245 296	280 744	-35 448	-13
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises		6 000	-6 000	-100
Variation de stocks		-6 000	6 000	100
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	38 561	68 080	-29 519	-43
Impôts, taxes et versements assimilés	11 032	8 230	2 802	34
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	63 142	62 414	729	1
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	230	21 230	-21 000	-99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	112 965	159 954	-46 989	-29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	132 330	120 790	11 541	10
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob.				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transfert de charges		331	-331	-100
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		331	-331	-100
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 720	6 494	-774	-12
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	5 720	6 494	-774	-12
RÉSULTAT FINANCIER	-5 720	-6 163	443	7
RÉSULTAT COURANT avant impôts	126 610	114 626	11 984	10
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		2 144	-2 144	-100
Sur opérations en capital	27 000		27 000	
Reprises sur provision et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	27 000	2 144	24 856	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	866	655	211	32
Sur opérations en capital	76 032		76 032	
Dotations aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	76 898	655	76 243	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-49 898	1 489	-51 387	-3450
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	21 522	8 682	12 840	148
TOTAL DES PRODUITS	272 296	283 219	-10 924	-4
TOTAL DES CHARGES	217 105	175 786	41 320	24
Bénéfice ou Perte	55 190	107 434	-52 243	-49

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	O		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
LOCATIONS			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	O		
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ETAT DES STOCKS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
ENTREPRISES LIÉES		NS	
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			NA
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	O		
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS			NA
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			NA
TRANSFERTS DE CHARGES			NA
COMMENTAIRE			NA

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 370 660.21 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 55 190.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation limitée

Les fonds de commerce sont amortis sur une durée de 10 ans car la durée d'utilisation ne peut être déterminée de manière fiable.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	5 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Participations, autres titres immobilisés, 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**FONDS COMMERCIAL**

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Mali technique TUP AVC			69 920	
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			69 920	

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Fonds commercial		69 920		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 832		
		TOTAL I			
		TOTAL II			
CORP.	Terrains		122 283		
	Constructions	Sur sol propre	1 100 544		9 420
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	190 180		70 121
		Matériel de transport	75 000		76 032
		Matériel de bureau & info., mobilier	21 098		13 421
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		1 509 105		168 994
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 012 350		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IV		1 012 350		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 597 208		168 994

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Fonds commercial					69 920	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				5 832	
CORPORELLES	Terrains					122 283	
	Constructions	Sur sol propre				1 109 964	
		Sur sol d'autrui					
	Inst.tech., mat.	Ins. gal. agen. amé. cons					
		outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				260 301	
		Matériel de transport			76 032	75 000	
		Mat.bureau, info., mob.				34 518	
		Emballages récup. div.					
		Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes						
		TOTAL III			76 032	1 602 067	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations					1 012 350	
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
		TOTAL IV				1 012 350	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					76 032	2 690 169	

AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial		35 271	6 992		42 263
Autres immobilisations incorporelles		39 149	8 158		47 308
TOTAL		74 420	15 150		89 571
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	277 681	36 821		314 502
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	126 363	16 426		142 789
	Matériel de transport				
corporelles	Mat. bureau et informatique, mob.	13 131	1 738		14 868
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		417 175	54 984		472 159
TOTAL GENERAL		491 595	70 134		561 730

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

DÉPRÉCIATIONS

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations	2 970			2 970
Autres	117 057			117 057
TOTAL	120 027			120 027
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	120 027			120 027

PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions			Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissements					
	Provisions pour hausse des prix					
	Amortissements dérogatoires					
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>					
	Pour prêts d'installation					
	Autres provisions réglementées					
TOTAL I						
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges					
	Prov. pour garanties données aux clients					
	Prov. pour pertes sur marchés à terme					
	Provisions pour amendes et pénalités					
	Provisions pour pertes de change					
	Prov. pour pensions et obligations similaires					
	Provisions pour impôts					
	Prov. pour renouvellement des immobilisations					
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
	Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II						
Provisions pour depreciation	/ immobilisations	- incorporelles				
		- corporelles				
		- Titres mis en équivalence				
		- titres de participation	2 970			2 970
		- autres immobs financières	117 057			117 057
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients		5 660			5 660
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL III			125 687			125 687
TOTAL GENERAL (I + II + III)			125 687			125 687
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises		- d'exploitation				
		- financières				
		- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée						

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES - LISTE FILIALES

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
HLF IMMO AMG - 43 RUE THEODORE GARDERE 33000 BOR			99.00	
HLF IMMO SGG - 43 RUE THEODORE GARDERE 33000 BOR			99.00	
HLF IMMO AJG - 43 RUE THEODORE GARDERE 33000 BOR			99.00	
MOMENTUM - 9 RUE DES NOZEAUX 10600 BARBEREY SAI	1 352 200	4 458 358	76.54	193 230
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		117 057		117 057
	Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières					
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		6 792	6 792	
	Autres créances clients		43 252	43 252	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	26 577	26 577	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		15 900	15 900	
	Charges constatées d'avance				
TOTAUX			209 577	92 520	117 057
RENVIS	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)					

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	168 304.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	168 304.00	10.00

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	210 640	29 570	124 441	56 629
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		107 886	107 886		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		4 486	4 486		
Etat &	Impôts sur les bénéfices	12 530	12 530		
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	122 082	122 082		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	21 325	21 325		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		13 683	13 683		
Groupe & associés (2)		22 542	22 542		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		11 542	11 542		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		526 716	345 646	124 441	56 629
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 419			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	411
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 760
Dettes fiscales et sociales	21 325
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	30 496

GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES
Société par actions simplifiée au capital de 1 683 040 euros
Siège social : 43 rue Théodore Gardère, 33000 BORDEAUX
484 184 064 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE
DU 30 DECEMBRE 2023

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 55 190,24 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	55 190,24 euros
À la réserve légale,	4 699,04 euros
Qui s'élève désormais à 108 327,15 euros	-----
Solde	50 491,20 euros
À titre de dividendes	50 491,20 euros
Soit 0,30 euros par action	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 50 491,20 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dès ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Annuelle du 30 DECEMBRE 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Fabrice GAUTIER

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES

Forme juridique : société par actions simplifiée

Numéro unique d'identification - (Siren) : 484 184 064 RCS BORDEAUX

Représentée par :

Monsieur Fabrice GAUTIER

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves


Monsieur Fabrice GAUTIER

Cabinet SAEC Lalande & Associés

6 Avenue de l'Europe
33 170 GRADIGNAN



Commissariat aux Comptes

SAS GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES

43 rue THEODORE GARDERE
33000 – BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2022



SAS GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée générale de la SAS GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons établi en date du 30 juin 2023, un rapport dit « de carence » dans lequel nous indiquons l'impossibilité de procéder au contrôle des comptes annuels, ceux-ci n'ayant pas été établis dans les délais prévus par la loi.

Ces derniers nous ayant été communiqués en date du 20 décembre 2023, nous sommes désormais en mesure de vous présenter notre rapport sur les comptes annuels.

nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES** relatifs à l'exercice clos le **31 Décembre 2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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



Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participations sont évalués selon la modalité décrite dans la note « Immobilisations financières » de l'annexe. Nos travaux ont constitué à apprécier les estimations et les hypothèses intervenant dans l'évaluation des titres de participation et à vérifier que la note en donne une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.



Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou



non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

En application de la loi, nous vous signalons par ailleurs qu'en raison de la réception tardive de certains documents, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais légaux.

Fait à Gradignan,
Le 30 Décembre 2023

Pour la SAS SAEC LALANDE & Associés,
Romain ROUET,
Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes
Rattaché à la CRCC Ouest Atlantique

BILAN SYNTHÉTIQUE

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	787	1 954	-1 166	-60
Fonds commercial	27 657	34 649	-6 992	-20
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	122 283	122 283		
Constructions	795 463	822 863	-27 401	-3
Installations tech., matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	319 662	146 784	172 878	118
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	1 009 380	1 009 380		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 275 232	2 137 913	137 319	6
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 000	6 000		
Avances et acomptes versés sur commandes	1 655	1 655		
Créances				
Clients	25 252	57 653	-32 401	-56
Clients douteux, litigieux	6 792	6 792		
Provisions pour dépréciations des clients	-5 660	-5 660		
Clients Factures à établir	18 000		18 000	
Autres	42 476	20 411	22 065	108
Groupe et associés		5 427	-5 427	-100
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	913	55 258	-54 345	-98
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	95 428	147 536	-52 108	-35
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 370 660	2 285 449	85 212	4

BILAN SYNTHÉTIQUE

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Capital	1 683 040	1 683 040		
dont versé : 1 683 040				
Primes d'émission, de fusion, d'apport	9	9		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	103 628	34 546	69 082	200
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 077	2 077		
Report à nouveau		-38 352	38 352	100
Résultat de l'exercice	55 190	107 434	-52 243	-49
SITUATION NETTE	1 843 945	1 788 755	55 190	3
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 843 944	1 788 754	55 190	3
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aup. des établiss. de crédit	210 640	239 192	-28 552	-12
Emprunts et dettes financières diverses				
Groupe et associés	22 542	1 800	20 742	
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Fournisseurs	99 126	62 177	36 949	59
Fournisseurs, factures non parvenues	8 760	40 284	-31 524	-78
Dettes fiscales et sociales	160 422	147 756	12 666	9
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	13 683	5 485	8 198	149
Autres dettes	11 542		11 542	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	526 716	496 695	30 021	6
Ecart de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 370 660	2 285 449	85 212	4

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	245 285	259 743	-14 458	-6
Montant net du chiffre d'affaires	245 285	259 743	-14 458	-6
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		21 000	-21 000	-100
Autres produits	11	1	10	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	245 296	280 744	-35 448	-13
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises		6 000	-6 000	-100
Variation de stocks		-6 000	6 000	100
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	38 561	68 080	-29 519	-43
Impôts, taxes et versements assimilés	11 032	8 230	2 802	34
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	63 142	62 414	729	1
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	230	21 230	-21 000	-99
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	112 965	159 954	-46 989	-29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	132 330	120 790	11 541	10
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en €	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mob. et créances d'actif immob.				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transfert de charges		331	-331	-100
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		331	-331	-100
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées	5 720	6 494	-774	-12
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	5 720	6 494	-774	-12
RÉSULTAT FINANCIER	-5 720	-6 163	443	7
RÉSULTAT COURANT avant impôts	126 610	114 626	11 984	10
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		2 144	-2 144	-100
Sur opérations en capital	27 000		27 000	
Reprises sur provision et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	27 000	2 144	24 856	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	866	655	211	32
Sur opérations en capital	76 032		76 032	
Dotations aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	76 898	655	76 243	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-49 898	1 489	-51 387	-3450
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	21 522	8 682	12 840	148
TOTAL DES PRODUITS	272 296	283 219	-10 924	-4
TOTAL DES CHARGES	217 105	175 786	41 320	24
Bénéfice ou Perte	55 190	107 434	-52 243	-49

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

V

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE



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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 370 660.21 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 55 190.24 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation limitée

Les fonds de commerce sont amortis sur une durée de 10 ans car la durée d'utilisation ne peut être déterminée de manière fiable.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

VI

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	30 ans
- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Matériel de bureau	3 ans
- Mobilier	5 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Participations, autres titres immobilisés, 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	GLOBAL
Mali technique TUP AVC			69 920	
----- TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			69 920	- -

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Fonds commercial		69 920		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	5 832		
CORPORELLES	Terrains		122 283		
	Constructions	Sur sol propre	1 100 544		9 420
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	190 180		70 121
		Matériel de transport	75 000		76 032
		Matériel de bureau & info., mobilier	21 098		13 421
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	1 509 105		168 994
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 012 350		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	1 012 350		
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	2 597 208		168 994

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étps, de recherche & de dével. TOTAL I					
	Fonds commercial				69 920	
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II				5 832	
CORPORELLES	Terrains				122 283	
	Constructions	Sur sol propre			1 109 964	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.			260 301	
		Matériel de transport		76 032	75 000	
		Mat.bureau, info., mob.			34 518	
	Emballages récup. div.					
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL III			76 032	1 602 067		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				1 012 350	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL IV				1 012 350	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				76 032	2 690 169	— — —

AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial		35 271	6 992		42 263
Autres immobilisations incorporelles		39 149	8 158		47 308
TOTAL		74 420	15 150		89 571
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	277 681	36 821		314 502
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	126 363	16 426		142 789
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	13 131	1 738		14 868
Emballages récupérables divers					
TOTAL		417 175	54 984		472 159
TOTAL GENERAL		491 595	70 134		561 730

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Constr.	Terrains						
	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Immo. corpor.	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

DÉPRÉCIATIONS

X

Détermination de la valeur actuelle

La valeur vénale est retenue pour déterminer la valeur actuelle



MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables divers				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations	2 970			2 970
Autres	117 057			117 057
TOTAL	120 027			120 027
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	120 027			120 027

PROVISIONS

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL II				
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation	2 970		2 970
		- autres immobs financières	117 057		117 057
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	5 660			5 660
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III	125 687			125 687
TOTAL GENERAL (I + II + III)		125 687			125 687
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation			
		- financières			
		- exceptionnelles			
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES - LISTE FILIALES

XII

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
HLF IMMO AMG - 43 RUE THEODORE GARDERE 33000 BOR			99.00	
HLF IMMO SGG - 43 RUE THEODORE GARDERE 33000 BOR			99.00	
HLF IMMO AJG - 43 RUE THEODORE GARDERE 33000 BOR			99.00	
MOMENTUM - 9 RUE DES NOZEAUX 10600 BARBEREY SAI	1 352 200	4 458 358	76.54	193 230
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	117 057		117 057
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6 792	6 792	
	Autres créances clients	43 252	43 252	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	26 577	26 577	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	15 900	15 900	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	209 577	92 520	117 057
RENOVOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	Document indissociable de l'attestation jointe	
	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	168 304.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	168 304.00	10.00

ETAT DES DETTES

XV

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		210 640	29 570	124 441	56 629
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		107 886	107 886		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		4 486	4 486		
Etat & Impôts sur les bénéfices		12 530	12 530		
autres Taxe sur la valeur ajoutée		122 082	122 082		
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		21 325	21 325		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		13 683	13 683		
Groupe & associés (2)		22 542	22 542		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		11 542	11 542		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		526 716	345 646	124 441	56 629
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 419			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

XVI

CHARGES À PAYER



CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	411
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 760
Dettes fiscales et sociales	21 325
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	30 496