

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 17616

BILAN SYNTHÉTIQUE

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/21	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 954	3 120	-1 166	-37
Fonds commercial	34 649	41 641	-6 992	-17
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours		7 772	-7 772	-100
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	122 283	122 283		
Constructions	822 863	859 548	-36 684	-4
Installations tech., matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	146 784	63 389	83 395	132
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	1 009 380	1 008 380	1 000	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 137 913	2 106 133	31 780	2
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	57 653	7 000	50 653	724
Clients douteux, litigieux	6 792	31 992	-25 200	-79
Provisions pour dépréciations des clients	-5 660	-26 660	21 000	79
Clients Factures à établir				
Autres	20 411	24 785	-4 374	-18
Groupe et associés	5 427		5 427	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 258	44 823	10 435	23
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	147 536	83 595	63 941	76
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 285 449	2 189 728	95 721	4

BILAN SYNTHÉTIQUE

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20	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	34 546	34 546		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 077	2 077		
Report à nouveau	-38 352	-353 091	314 739	89
Résultat de l'exercice	107 434	314 739	-207 306	-66
SITUATION NETTE	1 788 755	1 681 321	107 434	6
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 788 754	1 681 320	107 434	6
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	239 192	266 919	-27 726	-10
Emprunts et dettes financières diverses				
Groupe et associés	1 800	43 153	-41 353	-96
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Fournisseurs	62 177	56 576	5 601	10
Fournisseurs, factures non parvenues	40 284	19 200	21 084	110
Dettes fiscales et sociales	147 756	122 560	25 196	21
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	5 485		5 485	
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	496 695	508 408	-11 713	-2
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 285 449	2 189 728	95 721	4

COMPTES DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises		6 000	-6 000	-100
Production vendue (biens et services)	259 743	202 700	57 043	28
Montant net du chiffre d'affaires	259 743	208 700	51 043	24
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	21 000	28 896	-7 896	-27
Autres produits	1		1	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	280 744	237 597	43 147	18
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	6 000	6 000		
Variation de stocks	-6 000		-6 000	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	68 080	75 661	-7 581	-10
Impôts, taxes et versements assimilés	8 230	5 309	2 921	55
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	62 414	63 115	-701	-1
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	21 230	28 915	-7 685	-27
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	159 954	179 000	-19 046	-11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	120 790	58 597	62 193	106
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	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	111 031	-110 699	-100
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	331	111 031	-110 699	-100
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées	6 494	126 507	-120 013	-95
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	6 494	126 507	-120 013	-95
RÉSULTAT FINANCIER	-6 163	-15 477	9 314	60
RÉSULTAT COURANT avant impôts	114 626	43 120	71 506	166
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 144	800	1 344	168
Sur opérations en capital		300 454	-300 454	-100
Reprises sur provision et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 144	301 254	-299 110	-99
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	655	2 515	-1 860	-74
Sur opérations en capital		27 120	-27 120	-100
Dotations aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	655	29 635	-28 980	-98
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 489	271 619	-270 130	-99
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	8 682		8 682	
TOTAL DES PRODUITS	283 219	649 881	-366 662	-56
TOTAL DES CHARGES	175 786	335 142	-159 356	-48
Bénéfice ou Perte	107 434	314 739	-207 306	-66

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 31/12/2021 dont le total est de 2 285 448.68 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 107 433.59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 31/12/2021 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
INCORPUE	Frais d'établissement, de recherche et de développement				
	Fonds commercial		69 920		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 832		
CORPORELLES	Terrains		122 283		
	Constructions	Sur sol propre	1 100 544		
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers	172 987		17 193
		Matériel de transport			75 000
		Matériel de bureau & info., mobilier	12 325		8 773
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
TOTAL III		1 408 140		100 966	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 011 350		1 000
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL IV		1 011 350		1 000	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 495 242		101 966

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, 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			1 100 544	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.			190 180	
		Matériel de transport			75 000	
		Mat.bureau, info., mob.			21 098	
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL III				1 509 105		
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)					2 597 208	

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		28 279	6 992		35 271
Autres immobilisations incorporelles		2 712	1 166		3 878
TOTAL		30 991	8 158		39 149
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	240 997	36 684		277 681
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	109 598	16 765		126 363
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	12 325	805		13 131
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		362 920	54 255		417 175
TOTAL GENERAL		393 911	62 414		456 324

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. Immo. corporelles	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						
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

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	117 388		331	117 057
TOTAL	120 358		331	120 027
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	120 358		331	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	117 388		331	117 057
	Sur stocks et en cours					
	Sur comptes clients		26 660		21 000	5 660
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL III			147 018		21 331	125 687
TOTAL GENERAL (I + II + III)			147 018		21 331	125 687
Dont provisions pour pertes à terminaison						
Dont dotations & reprises		- d'exploitation			21 000	
		- financières			331	
		- 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	4 377 124	76.54	81 234
TIME FOR PLANET - 10 RUE BELLECORDERIE 69002 LYON			100.00	
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	57 653	57 653	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	9 322	9 322	
	Etat & autres	11 089	11 089	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 427	5 427	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		207 340	90 283	117 057
REVOIS	(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	239 192	28 962	121 278	88 952
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		102 461	102 461		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		4 486	4 486		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	127 178	127 178		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	16 092	16 092		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		5 485	5 485		
Groupe & associés (2)		1 800	1 800		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
-					
TOTAUX		496 695	286 465	121 278	88 952
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 698			
	(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	467
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 284
Dettes fiscales et sociales	16 092
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	56 843

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 08 NOVEMBRE 2023

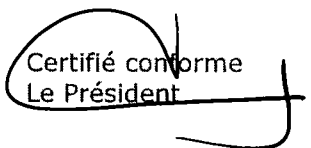
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 107 433,59 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	107 433,59 euros
A la réserve légale	69 081,66 euros
Qui s'élève désormais à 103 628,11 euros .	
Solde	----- 38 351,93 euros
Affecté en totalité au compte "report à nouveau"	38 351,93 euros
Lequel compte est totalement apuré	

Conformément à la loi, l'associé unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
Le Président



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 2021

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

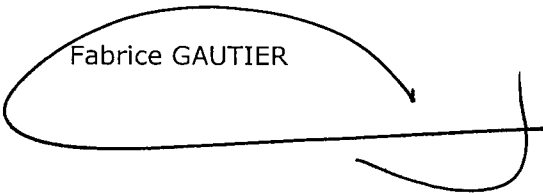
() Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

() 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

Fabrice GAUTIER



Xavier BRETHENOUX
22 Rue Banc Leger
87000 LIMOGES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

SAS GAUTIER INVESTISSEMENTS PRIVES

Société par actions simplifiée au capital de 1.683.040 €

Siège social : 43 Rue Théodore Gardere
33 000 BORDEAUX

RCS Bordeaux B 484 184 064

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2021

Aux associés,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Gautier Investissements Privés (GIP) relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 Décembre 2021, 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.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

a. 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.

b. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 31 Décembre 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués aux Titres de participation et aux avances consenties ou reçues dans ce cadre.

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.

IV. VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

V. RESPONSABILITES 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

VI. RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Limoges le 10 Novembre 2022

Xavier BRETHERNOUX

S. E. C. C.

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE DE CHAMPAGNE

RAPPORT

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Sas GAUTIER INVESTISSEMENTS PR

43 RUE THEODORE GARDERE

33000 BORDEAUX

pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021,

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	En Euro
- Total du bilan :	2 280 588
- Chiffre d'affaires :	261 543
- Résultat net comptable :	104 373

Fait à Troyes le 12/10/2022

Bruno CARSENTI
Expert-Comptable

XB

BILAN SYNTHÉTIQUE

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/21	Valeurs nettes au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 954	3 120	-1 166	-37
Fonds commercial	34 649	41 641	-6 992	-17
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours		7 772	-7 772	-100
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	122 283	122 283		
Constructions	822 863	859 548	-36 684	-4
Installations tech., matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	146 784	63 389	83 395	132
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	1 009 380	1 008 380	1 000	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	2 137 913	2 106 133	31 780	2
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	57 653	7 000	50 653	724
Clients douteux, litigieux	6 792	31 992	-25 200	-79
Provisions pour dépréciations des clients	-5 660	-26 660	21 000	79
Clients Factures à établir				
Autres	15 550	24 785	-9 235	-37
Groupe-et associés	5 427		5 427	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 258	44 823	10 435	23
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	142 675	83 595	59 080	71
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 280 588	2 189 728	90 860	4

XB

BILAN SYNTHÉTIQUE

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20	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	34 546	34 546		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 077	2 077		
Report à nouveau	-38 352	-353 091	314 739	89
Résultat de l'exercice	104 373	314 739	-210 367	-67
SITUATION NETTE	1 785 694	1 681 321	104 373	6
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 785 693	1 681 320	104 373	6
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	239 192	266 919	-27 726	-10
Emprunts et dettes financières diverses				
Groupe et associés		43 153	-43 153	-100
Avances et acptes recus sur commandes en cours				
Fournisseurs	-62 177	56 576	5 601	10
Fournisseurs, factures non parvenues	40 284	19 200	21 084	110
Dettes fiscales et sociales	147 756	122 560	25 196	21
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	5 485		5 485	
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	494 895	508 408	-13 513	-3
Ecart de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL	2 280 588	2 189 728	90 860	4

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises		6 000	-6 000	-100
Production vendue (biens et services)	261 543	202 700	58 843	29
Montant net du chiffre d'affaires	261 543	208 700	52 843	25
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	21 000	28 896	-7 896	-27
Autres produits	1		1	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	282 544	237 597	44 947	19
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	6 000	6 000		
Variation de stocks	-6 000		-6 000	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	68 080	75 661	-7 581	-10
Impôts, taxes et versements assimilés	8 230	5 309	2 921	55
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	62 414	63 115	-701	-1
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges	21 230	28 915	-7 685	-27
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	159 954	179 000	-19 046	-11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	122 590	58 597	63 993	109
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

XB

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	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	111 031	-110 699	-100
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val.mob. de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	331	111 031	-110 699	-100
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées	6 494	126 507	-120 013	-95
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	6 494	126 507	-120 013	-95
RÉSULTAT FINANCIER	-6 163	-15 477	9 314	60
RÉSULTAT COURANT avant impôts	116 426	43 120	73 306	170
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 144	800	1 344	168
Sur opérations en capital		300 454	-300 454	-100
Reprises sur provision et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 144	301 254	-299 110	-99
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	655	2 515	-1 860	-74
Sur opérations en capital		27 120	-27 120	-100
Dotations aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	655	29 635	-28 980	-98
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 489	271 619	-270 130	-99
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	13 543		13 543	
TOTAL DES PRODUITS	285 019	649 881	-364 862	-56
TOTAL DES CHARGES	180 647	335 142	-154 495	-46
Bénéfice ou Perte	104 373	314 739	-210 367	-67

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 31/12/2021 dont le total est de 2 280 587.68 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 104 372.59 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 31/12/2021 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.

YB

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.

XB

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		
		Sur sol d'autrui			
		Instal. gén., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers	172 987		17 193
		Matériel de transport			75 000
		Matériel de bureau & info., mobilier	12 325		8 773
			Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	1 408 140		100 966
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		1 011 350		1 000
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	1 011 350		1 000
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 495 242		101 966

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale 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			1 100 544	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.					
	Autres immos corporelles	Instal. génél., agencés, aménagés d.			190 180	
		Matériel de transport			75 000	
		Mat.bureau, info., mob.			21 098	
	•Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL III				1 509 105		
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)					2 597 208	

XB

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		28 279	6 992		35 271
Autres immobilisations incorporelles		2 712	1 166		3 878
TOTAL		30 991	8 158		39 149
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	240 997	36 684		277 681
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	109 598	16 765		126 363
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	12 325	805		13 131
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		362 920	54 255		417 175
TOTAL GENERAL		393 911	62 414		456 324

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						
Immo. corpor.	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outill.						
	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**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 immob. 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	117 388		331	117 057
TOTAL	120 358		331	120 027
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GENERAL	120 358		331	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				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	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	117 388	331	117 057
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	26 660		21 000	5 660
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		147 018		21 331	125 687
TOTAL GENERAL (I + II + III)		147 018		21 331	125 687
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation		21 000	
		- financières		331	
		- 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	4 377 124	76.54	81 234
TIME FOR PLANET - 10 RUE BELLECORDERIE 69002 LYON			100.00	
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. Étrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

XB

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	57 653	57 653	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	4 461	4 461	
	Etat & autres	11 089	11 089	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	5 427	5 427	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		202 479	85 422	117 057
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

XB

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

XB

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	239 192	28 962	121 278	88 952
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		102 461	102 461		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		4 486	4 486		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	127 178	127 178		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, taxes & assimilés	16 092	16 092		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		5 485	5 485		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		494 895	284 665	121 278	88 952
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	27 698			
(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	467
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 284
Dettes fiscales et sociales	16 092
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	56 843