

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 31/07/2024 - 7857 - 1994 B 00149 - 394 569 305 - HOLDING G.L.B.



E X P E R T S - C O M P T A B L E S

Didier HARDY Safiatou KONE Valérie LENOIR Jean-Luc PAPIN
Experts comptables associés

SAS HOLDING GLB

Chemin de Ricaras

14740 ROSEL

APE : 6420Z SIRET : 39456930500011

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

Audit, Comptabilité, Conseils, Experts, Services aux entreprises

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre, région de Normandie - SAS au capital de 267 000 €
Péricentre V - 74, avenue de Thiès - B.P. 65173 - 14075 Caen cedex 5 - tél. : 02 31 54 20 20 - Fax : 02 31 54 20 21

RCS Caen 412 390 585 - TVA CE : FR 11 412 390 585

Site : www.accés-entreprises.fr - e-mail : accés@accés-entreprises.fr

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 561 163	689 417	871 747	917 378
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	22 158	18 676	3 482	1 304
	Autres immobilisations corporelles	841 787	150 602	691 185	640 304
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 036 186		1 036 186	1 094 865	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	3 676		3 676	6 424	
Autres immobilisations financières	1 075		1 075	1 075	
TOTAL (II)	3 466 044	858 694	2 607 350	2 661 348	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	9 000		9 000	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				93
	Autres créances	1 806 968	547	1 806 421	1 996 136
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 292 724	119 757	10 172 967	9 424 112	
DISPONIBILITES	337 131		337 131	899 627	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	4 652		4 652	2 679
	TOTAL (III)	12 450 475	120 304	12 330 171	12 322 647
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	15 916 519	978 999	14 937 521	14 983 996	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

4 751

7 498

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 218 066	1 218 066
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	143 302	143 302
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	12 623 183	12 727 893
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	145 502	395 290
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	14 130 053	14 484 552
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	44	44
	Emprunts et dettes financières divers (3)	614 680	418 396
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 316	69 404
	Dettes fiscales et sociales	147 428	11 600
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	807 467	499 444
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	14 937 521	14 983 996
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	145 501,61	395 290,23
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	807 467	499 444
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	44	44
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	31 752		31 752	34 311
	Montant net du chiffre d'affaires	31 752		31 752	34 311
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			93	3
Total des produits d'exploitation (1)				31 845	34 314
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			185 501	95 437
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 496	16 173
	Salaires et traitements			58 491	60 029
	Charges sociales du personnel			21 879	22 271
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			53 886	56 524
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			11	85
	Total des charges d'exploitation (2)				340 263
RESULTAT D'EXPLOITATION				(308 418)	(216 204)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(308 418)	(216 204)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	409 793	526 477
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	248 803	178 835
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	176 162	5 400
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 651 458	221 352
Total des produits financiers		2 486 216	932 064
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	29 537	185 556
	Intérêts et charges assimilées (4)	737	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 753 690	135 014
Total des charges financières		1 783 964	320 570
RESULTAT FINANCIER		702 253	611 494
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		393 835	395 290
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	98 606	628 981
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		98 606	628 981
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	118 679	628 981
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		118 679	628 981
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(20 072)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		228 261	
TOTAL DES PRODUITS		2 616 668	1 595 359
TOTAL DES CHARGES		2 471 166	1 200 069
RESULTAT DE L'EXERCICE		145 502	395 290

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **14 937 521** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 616 668** euros et un total **charges** de **2 471 166** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **145 502** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	1 371 926					1 371 926
Instal technique, matériel outillage industriels	189 237		2 880			189 237
Instal., agencement, aménagement divers	19 278					22 158
Matériel de transport	667 387		58 434			725 821
Matériel de bureau, mobilier	115 966					115 966
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 363 794		61 314			2 425 108
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 094 865		60 000		118 679	1 036 186
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	7 498				2 748	4 751
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 102 363		60 000		121 426	1 040 937
TOTAL	3 466 157		121 314		121 426	3 466 044

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	491 344	35 463		526 807
Instal technique, matériel outillage industriels	152 442	10 169		162 610
Autres Instal., agencement, aménagement divers	17 974	702		18 676
Matériel de transport	36 289	300		36 589
Matériel de bureau, mobilier	106 760	7 253		114 013
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	804 808	53 886		858 694
TOTAL	804 808	53 886		858 694

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	266 930	29 537	176 162	120 304
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	266 930	29 537	176 162	120 304
TOTAL GENERAL		266 930	29 537	176 162	120 304
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		29 537	176 162	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	3 676	3 676	
	Autres immobilisations financières	1 075	1 075	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	1 777 425	1 777 425	
Débiteurs divers	29 543	29 543		
Charges constatées d'avances	4 652	4 652		
TOTAL DES CREANCES		1 816 371	1 816 371	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 748		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		1 777 425		

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	44	44		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 316	45 316		
	Personnel et comptes rattachés	3 686	3 686		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 323	4 323		
	Impôts sur les bénéfices	134 328	134 328		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 090	5 090		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	614 680	614 680		
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		807 467	807 467		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		614 680			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	1 218 066				1 218 066
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	143 302				143 302
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	12 727 893	395 290		(500 000)	12 623 183
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	395 290	(395 290)		145 502	145 502
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	14 484 552			(354 498)	14 130 053

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 14 484 552

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 14 484 552

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (354 498)

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS AUTOPOLE
SCI LA MANIVELLE

100,00

75,00

2. Participations (10 à 50 %)

SCI KERFLEURY
SCI DU MALON
SCI TILLAUT
SCI BLERLOT

796 464

323 951

668 429

170 747

50,00

33,33

33,33

33,33

92 053

1 666

115 905

49 237

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

Filiales et participations



Etat exprimé en euros

31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AUTOPOLE	20 000		100,00	474 354	474 354
SCI LA MANIVELLE	160 000		75,00	140 000	140 000
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI KERFLEURY	600 000	796 464	50,00	300 000	300 000
SCI DU MALON	182 939	323 951	33,33	60 960	60 960
SCI TILLAUT	180 652	668 429	33,33	60 212	60 212
SCI BLERLOT	7 749	170 747	33,33		
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS AUTOPOLE	838 218				
SCI LA MANIVELLE	120 410				
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI KERFLEURY			160 140	92 053	
SCI DU MALON	1 936		69 167	1 666	
SCI TILLAUT	25 903		221 202	115 905	25 000
SCI BLERLOT			66 301	49 237	21 104
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

HOLDING G.L.B.
SAS au capital de 1.218.067,00 Euros
10, Chemin de Ricaras
ROSEL (14740)
R.C.S. : CAEN 394 569 305

I. PROPOSITION D'AFFECTION DU RESULTAT

Exercice clos le 31 décembre 2023.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 145.501,61 Euros :

- au poste « Autres réserves », en totalité.

Les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

	MONTANT TOTAL DES DIVIDENDES
Exercice 31/12/2020	NEANT
Exercice 31/12/2021	1.000.000,00 €
Exercice 31/12/2022	NEANT

II. RESOLUTION VOTEE : ASSEMBLEE GENERALE DU 28 JUIN 2024

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter comme suit le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 145.501,61 Euros :

- au poste « Autres réserves », en totalité.

Les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

	MONTANT TOTAL DES DIVIDENDES
Exercice 31/12/2020	NEANT
Exercice 31/12/2021	1.000.000,00 €
Exercice 31/12/2022	NEANT

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

