

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BRIEY - 5401 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 09/09/2024 - B2024/001430 - 2014 B 00058 - 801 055 534 - G.A.F.

CPA



**EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES
FISCALITE • SOCIAL • CONSEIL**

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

SASU G.A.F.
24 rue de la Faïencerie

54400 LONGWY

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



PC

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				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	352 485		352 485	203 985
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	51 841		51 841	50 829
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		404 326		404 326	254 814
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	6 878		6 878	9 089
	Autres créances	701 934		701 934	556 209
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	33 137		33 137	14 819
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	741 949		741 949	580 117
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)		1 146 275		1 146 275	834 931

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

R

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	201 500	201 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 150	14 086
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	569 782	354 580
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	147 343	221 267
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	938 775	791 432
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	187 893	32 875
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 822	4 254
	Dettes fiscales et sociales	11 785	6 369
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	207 500	43 498
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 146 275	834 931
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		147 342,85	221 266,80
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		207 500	43 498
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Fcr

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)	39 746		39 746	34 014
	Montant net du chiffre d'affaires	39 746		39 746	34 014
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits			11	6
	Total des produits d'exploitation (1)			39 757	34 020
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			19 323	9 747
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 252	2 757
	Salaires et traitements			30 808	27 933
	Charges sociales du personnel			8 503	5 385
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5	2
	Total des charges d'exploitation (2)			61 891	45 824
RESULTAT D'EXPLOITATION				(22 134)	(11 804)

FG

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(22 134)	(11 804)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	36 627	50 174
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	133 963	180 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 012	502
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 071	10 489
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		143 046	190 991
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	8 001	1 521
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		8 001	1 521
RESULTAT FINANCIER		135 046	189 470
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		149 538	227 840
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		2 195	6 573
TOTAL DES PRODUITS		219 429	275 185
TOTAL DES CHARGES		72 086	53 918
RESULTAT DE L'EXERCICE		147 343	221 267

(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		

RC

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 **1 146 275** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **219 429** euros et un total **charges** de **72 086** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **147 343** 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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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.

Faits marquants

Suite à la cession de parts en mai 2023, la société GAF détient 99.50% de la SCI BF. Des avances en compte courant ont été faites pour 283 550.77 €. Afin d'aider sa société fille, il n'y a pas eu de calcul d'intérêt sur cette avance .

FC

Immobilisations

Etat exprimé en euros

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. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	203 985		148 500			352 485
	Autres titres immobilisés	50 829		1 012			51 841
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	254 814		149 512			404 326
TOTAL		254 814		149 512			404 326

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			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 878	6 878	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	4 377	4 377	
Taxes sur la valeur ajoutée	1 301	1 301	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	695 743	695 743	
Débiteurs divers	514	514	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	708 813	708 813	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	695 743		

	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				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 822	7 822		
Personnel et comptes rattachés	6 170	6 170		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 886	2 886		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	2 703	2 703		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26	26		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	187 893	187 893		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	207 500	207 500		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	187 893			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		13 167
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 675
<i>FOURNIS FACTS NON PARVENUES</i>	7 675	
Dettes fiscales et sociales		5 492
<i>CONGES PAYES</i>	4 337	
<i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i>	1 129	
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	26	

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 %)

SARL TEKNIK CONTROLE	462 892	100,00	181 283
SCI G.A	10 227	99,00	9 227
SCI F.G	(297)	99,00	(1 297)
SCI A.F	8 951	99,00	7 951
SCI BF	(254 804)	99,50	(2 387)

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

G.A.F.
Société par actions simplifiée
au capital de 201 500 euros
Siège social : 24 Rue de la Faïencerie
54400 LONGWY
801 055 534 RCS VAL DE BRIEY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 147 342,85 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	147 342,85 euros
En totalité au compte « autres réserves »	+147 342,85 euros
Qui s'élève ainsi à 717.125,24 euros	

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

L'associé unique prend acte de la prise de dividendes qui ne résultent pas des décisions en vue de l'affectation des résultats :

Date de l'Assemblée Générale	Dividende global prélevé sur les réserves	Revenus distribués éligibles à la réfaction mentionnée à l'article 158-3-2° du CGI	Revenus distribués non éligibles à la réfaction mentionnée à l'article 158-3-2° du CGI
29/11/2022	21 428,57 €	21 428,57 €	N/A

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Gérald ALVES FERREIRA DE ASSUNCAO

