

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	37 126	8	43 225	10	-6 099	-14
Production vendue (biens et services)	416 304	92	384 283	90	32 021	8
Montant net du chiffre d'affaires	453 430	100	427 509	100	25 922	6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			9 129	2	-9 129	-100
Autres produits	42		389		-347	-89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	453 472	100	437 026	102	16 446	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	-54 505	-12	-38 803	-9	-15 702	-40
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	77 252	17	81 876	19	-4 624	-6
Impôts, taxes et versements assimilés	2 032		1 445		587	41
Salaires et traitements	234 036	52	200 803	47	33 232	17
Charges sociales	42 693	9	29 944	7	12 749	43
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	519		756		-237	-31
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	6 697	1	10		6 687	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	308 724	68	276 032	65	32 692	12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	144 748	32	160 995	38	-16 246	-10
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Signé par :

 5FDE5CA8184247B...

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	6 670	1	4 661	1	2 009	43
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6 670	1	4 661	1	2 009	43
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	26 596	6	14 885	3	11 711	79
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	26 596	6	14 885	3	11 711	79
RÉSULTAT FINANCIER	-19 926	-4	-10 224	-2	-9 702	-95
RÉSULTAT COURANT avant impôts	124 823	28	150 770	35	-25 948	-17
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			56 201	13	-56 201	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			56 201	13	-56 201	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	2 613	1	9 350	2	-6 737	-72
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 613	1	9 350	2	-6 737	-72
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 613	-1	46 851	11	-49 464	-106
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	15 030	3	-310		15 340	
TOTAL DES PRODUITS	460 143	101	497 889	116	-37 746	-8
TOTAL DES CHARGES	352 963	78	299 957	70	53 006	18
Bénéfice ou Perte	107 180	24	197 931	46	-90 751	-46

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

6 670
21 258

4 661
12 158

BILAN - ACTIF

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ACTIF	Valeurs au 31/03/24		% de l'actif	Valeurs au 31/03/23	% de l'actif	
	Val. Brutes	Amort. & dépr				Val. Nettes
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	5 529	2 351	3 178	262		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations	1 285 763		1 285 763	1 140 763	78	
Créances rattachées à des participations	56 744		56 744	130 359		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 348 036	2 351	1 345 685	75	1 271 383	78
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes					1 800	
Créances				17		12
Clients (3)	34 437		34 437		5 484	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	226 301		226 301		180 983	
Autres créances (3)	43 701		43 701		9 620	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	125 605		125 605	7	153 671	9
Charges constatées d'avance (3)	13 721		13 721	1	11 877	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	443 765		443 765	25	363 435	22
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 791 800	2 351	1 789 449	100	1 634 818	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Signé par :

5FDE5CA8184247B...

BILAN - PASSIF

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

PASSIF	Valeurs au 31/03/24	% du passif	Valeurs au 31/03/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 919 600)	919 600	51	919 600	56
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-94 309	-5	-292 241	-18
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	107 180	6	197 931	12
SITUATION NETTE	932 470	52	825 291	50
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	46 310	3	43 697	3
TOTAL CAPITAUX PROPRES	978 780	55	868 987	53
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	101 559	6	150 864	9
Emprunts et dettes financières diverses (3)	382 813	21	442 106	27
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	23 101	1	16 893	1
Fournisseurs, factures non parvenues	34 450	2	38 086	2
Dettes fiscales et sociales	116 624	7	83 873	5
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	148 416	8	17 358	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 706		16 651	1
TOTAL DETTES	810 669	45	765 831	47
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 789 449	100	1 634 818	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

50 768

759 902

100 785

665 046

GAILLARD GROUP GESTION

**Société à responsabilité limitée
au capital de 919 600 euros
Siège social : 6 Boulevard de la Prévoté
BEAUFORT EN VALLEE
49250 BEAUFORT EN ANJOU
833 515 661 RCS ANGERS**

-

EXTRAIT DES RESOLUTIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 SEPTEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 107 179,88 euros de la manière suivante :

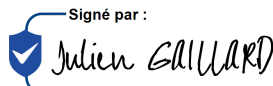
Bénéfice de l'exercice	107 179,88 euros
Absorption totale des pertes antérieures	94 309,49 euros
Dont le solde du compte "Report à nouveau" est ramené à zéro.	
A la réserve légale	5 359,99 euros

Le solde	7 510,40 euros
Est affecté en totalité au compte "autres réserves"	

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 17 septembre 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

5FDE5CA8184247B...

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Boulevard de la Prévôté
49250 BEAUFORT EN ANJOU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024

GESCO

Commissaire aux comptes

81 rue des Ponts de Cé – 49000 ANGERS
Tél. : 02.41.47.15.16 - Fax. : 02.41.47.12.13
e-mail : angers@gesco-sa.fr
www.gesco-sa.fr

Société de commissariat aux comptes - Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

SAS au capital de 392.000 Euros – RCS Angers B 321 943 698

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Boulevard de la Prévôté
49250 BEAUFORT EN ANJOU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2024

Aux associés,

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 GAILLARD GROUP GESTION relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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.

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par la société et décrites dans l'annexe concernant la valorisation des titres de participations et leurs modalités de dépréciation. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous nous sommes assurés de leur pertinence et nous avons rapproché la valeur réelle des titres avec leur coût d'acquisition.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreur 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. 821-55 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.

Fait à Angers, le 2 septembre 2024,

Pour GESCO SAS,
Commissaire aux comptes

François Boisramé
Associé



BILAN - ACTIF

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ACTIF	Valeurs au 31/03/24		% de l'actif	Valeurs au 31/03/23		% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr		Val. Nettes		
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	5 529	2 351	3 178	262		
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)			75			78
Participations	1 285 763		1 285 763	1 140 763		
Créances rattachées à des participations	56 744		56 744	130 359		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 348 036	2 351	1 345 685	75	1 271 383	78
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises					1 800	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances			17			12
Clients (3)	34 437		34 437	5 484		
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	226 301		226 301	180 983		
Autres créances (3)	43 701		43 701	9 620		
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	125 605		125 605	153 671	9	
Charges constatées d'avance (3)	13 721		13 721	11 877	1	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	443 765		443 765	25	363 435	22
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecart de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 791 800	2 351	1 789 449	100	1 634 818	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

PASSIF	Valeurs au 31/03/24	% du passif	Valeurs au 31/03/23	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 919 600)	919 600	51	919 600	56
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-94 309	-5	-292 241	-18
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	107 180	6	197 931	12
SITUATION NETTE	932 470	52	825 291	50
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	46 310	3	43 697	3
TOTAL CAPITAUX PROPRES	978 780	55	868 987	53
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	101 559	6	150 864	9
Emprunts et dettes financières diverses (3)	382 813	21	442 106	27
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	23 101	1	16 893	1
Fournisseurs, factures non parvenues	34 450	2	38 086	2
Dettes fiscales et sociales	116 624	7	83 873	5
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	148 416	8	17 358	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 706		16 651	1
TOTAL DETTES	810 669	45	765 831	47
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 789 449	100	1 634 818	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

50 768
759 902100 785
665 046

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	37 126	8	43 225	10	-6 099	-14
Production vendue (biens et services)	416 304	92	384 283	90	32 021	8
Montant net du chiffre d'affaires	453 430	100	427 509	100	25 922	6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			9 129	2	-9 129	-100
Autres produits	42		389		-347	-89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	453 472	100	437 026	102	16 446	4
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	-54 505	-12	-38 803	-9	-15 702	-40
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	77 252	17	81 876	19	-4 624	-6
Impôts, taxes et versements assimilés	2 032		1 445		587	41
Salaires et traitements	234 036	52	200 803	47	33 232	17
Charges sociales	42 693	9	29 944	7	12 749	43
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	519		756		-237	-31
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	6 697	1	10		6 687	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	308 724	68	276 032	65	32 692	12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	144 748	32	160 995	38	-16 246	-10
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

	Du 01/04/23 Au 31/03/24	% CA	Du 01/04/22 Au 31/03/23	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)	6 670	1	4 661	1	2 009	43
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6 670	1	4 661	1	2 009	43
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	26 596	6	14 885	3	11 711	79
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	26 596	6	14 885	3	11 711	79
RÉSULTAT FINANCIER	-19 926	-4	-10 224	-2	-9 702	-95
RÉSULTAT COURANT avant impôts	124 823	28	150 770	35	-25 948	-17
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			56 201	13	-56 201	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			56 201	13	-56 201	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	2 613	1	9 350	2	-6 737	-72
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 613	1	9 350	2	-6 737	-72
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 613	-1	46 851	11	-49 464	-106
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	15 030	3	-310		15 340	
TOTAL DES PRODUITS	460 143	101	497 889	116	-37 746	-8
TOTAL DES CHARGES	352 963	78	299 957	70	53 006	18
Bénéfice ou Perte	107 180	24	197 931	46	-90 751	-46

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

6 670
21 258

4 661
12 158

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
- ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
- PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
- CRÉDIT BAIL
- LOCATIONS
- IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
- ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
 - Variations de la réserve spéciale de réévaluation
 - Variations de la provision spéciale de réévaluation
- ÉTAT DES STOCKS
- ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
- EFFETS DE COMMERCE
- ENTREPRISES LIÉES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
- COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
- TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES
- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
- LES ENGAGEMENTS
- DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
- LES EFFECTIFS
- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
- TRANSFERTS DE CHARGES
- ANNEXES COVID-19
- DETTES LIÉES À LA COVID-19
- COMMENTAIRES

[illegible]

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**SARL GAILLARD GROUP GESTION**

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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 31/03/2024 dont le total est de 1 789 449.38 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 107 179.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/06/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le 31/03/2024, la société GAILLARD GROUP GESTION a racheté 100 titres de la SAS BEAUFORT AUTO PIECES à M. Serge GAILLARD et Mme Chantal GAILLARD pour un prix de 144 000€ auxquels s'ajoutent des frais d'acquisition de 1000€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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 31/03/2024 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 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,

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION**Du 01/04/2023 au 31/03/2024**

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

- Matériels de bureaux et info

3 ans

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	2 094		3 435
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
TOTAL			2 094		3 435
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		1 271 122		158 433
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			1 271 122		158 433
TOTAL GENERAL			1 273 216		161 868

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des Immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			5 529	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL				5 529		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations		87 048	1 342 507		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL			87 048	1 342 507		
TOTAL GENERAL			87 048	1 348 036		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	1 832	519		2 351
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 832	519		2 351
TOTAL GENERAL		1 832	519		2 351

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations		2 613					2 613
TOTAL GÉNÉRAL		2 613					2 613
Total général non ventilé			2 613				2 613

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties 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				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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)				
A. BEAUFORT CARROSSERIE - -	10 000	269 000	90.00	36 787
POLE AUTOS BEAUFORTAIS - -	45 000	240 362	83.33	5 322
BEAUFORT AUTO PIECES - -	36 000	969 708	91.00	47 955
JUCHA - -	3 000	58 184	99.93	23 067
LARCHER - -	15 000	328 034	80.00	88 034
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				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Informations financières (5)	Filiales et participations (1)									
	Capital (6)	Réserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)	1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)									
	10 000	232 213	90,00	132 750	132 750			936 400	36 787	
	45 000	235 040	83,33	249 375	249 375	32 912		2 806 803	5 322	
	36 000	921 752	91,00	581 360	581 360			2 186 304	47 955	
	3 000	35 117	99,93	2 998	2 998	760		88 559	23 067	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)	15 000	228 292	80,00	272 000	272 000	23 071		2 453 840	88 034	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société assainie à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	(Quote-part du capital détenu en % (6) (10)	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette				
Filiales et participations (1)									
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS									
1. Filiales non reprises au § A :									
a. Filiales françaises									
b. Filiales étrangères									
2. Participations non reprises au § A :									
a. Dans des sociétés françaises									
b. Dans des sociétés étrangères									

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	56 744		56 744
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	260 738	260 738	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	4 736	4 736	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	38 966	38 966	
	Charges constatées d'avance	13 721	13 721	
	TOTAUX	374 904	318 160	56 744
RENOIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		1 285 763
Créances rattachées à des participations		56 744
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 342 507
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		260 738
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		260 738
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		334 909
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		38 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		373 126
Chiffre d'affaires		453 430
Produits		
Produits de participations		6 670
Charges		
Charges financières		21 257

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 721
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	13 721

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	226 301
Autres créances	28 606
Disponibilités	
TOTAL	254 907

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	91 960.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	91 960.00	10.00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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	101 559	50 791	50 768	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	334 909	334 909		
Fournisseurs & comptes rattachés	57 551	57 551		
Personnel & comptes rattachés	28 710	28 710		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	15 414	15 414		
Etat & Impôts sur les bénéfices	15 030	15 030		
autres : Taxe sur la valeur ajoutée	57 305	57 305		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	166	166		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	47 904	47 904		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	148 416	148 416		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 706	3 706		
TOTAUX	810 669	759 902	50 768	

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

49 278

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 706
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 706

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	774
Emprunts et dettes financières divers	3 114
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 450
Dettes fiscales et sociales	31 207
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 416
TOTAL DES CHARGES À PAYER	73 961

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ENGAGEMENTS DONNÉS						
	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	2 273					2 273
Assurances à échoir	9					9
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement des parts LARCHER sur emprunt crédit agricole de 113K€ à l'origine	33 496					33 496
Nantissement des parts LARCHER sur emprunt BPA de 113K€ à l'origine	33 496					33 496
TOTAL (1)	69 274					69 274
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	69 274					69 274

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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 31/03/2024 dont le total est de 1 789 449.38 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 107 179.88 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/06/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le 31/03/2024, la société GAILLARD GROUP GESTION a racheté 100 titres de la SAS BEAUFORT AUTO PIECES à M. Serge GAILLARD et Mme Chantal GAILLARD pour un prix de 144 000€ auxquels s'ajoutent des frais d'acquisition de 1000€.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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 31/03/2024 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 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,

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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

- Matériels de bureaux et info

3 ans

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat frais accessoires inclus. Les frais liés à l'acquisition des titres sont comptabilisés à l'actif et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	2 094		3 435
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	2 094		3 435
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		1 271 122		158 433
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	1 271 122		158 433
		TOTAL GENERAL	1 273 216		161 868

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			5 529	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			5 529	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence			87 048	1 342 507	
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL		87 048	1 342 507	
		TOTAL GENERAL		87 048	1 348 036	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	1 832	519		2 351
Emballages récupérables divers				
TOTAL	1 832	519		2 351
TOTAL GENERAL	1 832	519		2 351

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations	2 613						2 613
TOTAL GÉNÉRAL	2 613						2 613
Total général non ventilé		2 613					2 613

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties 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					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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)				
A. BEAUFORT CARROSSERIE - -	10 000	269 000	90.00	36 787
POLE AUTOS BEAUFORTAIS - -	45 000	240 362	83.33	5 322
BEAUFORT AUTO PIECES - -	36 000	969 708	91.00	47 955
JUCHA - -	3 000	58 184	99.93	23 067
LARCHER - -	15 000	328 034	80.00	88 034
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				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Resultats (benefice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)										
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)										
A. BEAUFORT CARROSSERIE - -	10 000	232 213	90.00	132 750	132 750			936 400	36 787	
POLE AUTOS BEAUFORTAIS - -	45 000	235 040	83.33	249 375	249 375	32 912		2 806 803	5 322	
BEAUFORT AUTO PIECES - -	36 000	921 752	91.00	581 360	581 360			2 186 304	47 955	
JUCHA - -	3 000	35 117	99.93	2 998	2 998	760		88 559	23 067	
LARCHER - -	15 000	228 292	80.00	272 000	272 000	23 071		2 453 840	88 034	
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

Informations financières (5)	Capital (6)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (6) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals données par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
				Brute	Nette					
Filiales et participations (1)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. Filiales non reprises au §A :										
a. Filiales françaises										
b. Filiales étrangères										
2. Participations non reprises au §A :										
a. Dans des sociétés françaises										
b. Dans des sociétés étrangères										

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	56 744		56 744
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	260 738	260 738	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	4 736	4 736	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	38 966	38 966	
	Charges constatées d'avance	13 721	13 721	
TOTAUX		374 904	318 160	56 744
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		1 285 763
Créances rattachées à des participations		56 744
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		1 342 507
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		260 738
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		260 738
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		334 909
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		38 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		373 126
Chiffre d'affaires		453 430
Produits		
Produits de participations		6 670
Charges		
Charges financières		21 257

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	13 721
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	13 721

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	226 301
Autres créances	28 606
Disponibilités	
TOTAL	254 907

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	91 960.00	10.00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	91 960.00	10.00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

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	101 559	50 791	50 768	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	334 909	334 909		
Fournisseurs & comptes rattachés	57 551	57 551		
Personnel & comptes rattachés	28 710	28 710		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	15 414	15 414		
Etat & Impôts sur les bénéfices	15 030	15 030		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	57 305	57 305		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	166	166		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	47 904	47 904		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	148 416	148 416		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 706	3 706		
TOTAUX	810 669	759 902	50 768	

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.

49 278
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 706
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	3 706

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	774
Emprunts et dettes financières divers	3 114
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 450
Dettes fiscales et sociales	31 207
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 416
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	73 961

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL GAILLARD GROUP GESTION

Du 01/04/2023 au 31/03/2024

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	2 273					2 273
Assurances à échoir	9					9
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
Nantissement des parts LARCHER sur emprunt crédit agricole de 113K€ à l'origine	33 496					33 496
Nantissement des parts LARCHER sur emprunt BPA de 113K€ à l'origine	33 496					33 496
TOTAL (1)	69 274					69 274
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	69 274					69 274

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
31/03/2022 Abandon créance clause retour meilleure fortune POLE AUTO BEAUFORTAIS	152 000					152 000
TOTAL	152 000					152 000