

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/09/2024 - 17343 - 1985 B 00405 - 318 425 014 - GROUPEMENT DES ADHERENTS AU RESEAU ESPACE EMERAUDE

GAREM

Société anonyme de coopérative de commerçants détaillants
À capital variable minimum de 20.962 euros
Siège social : 19, rue Joseph Cugnot - 49130 Les Ponts-de-Cé
318 425 014 RCS Angers

ARRÊTÉ AU GREFFE DU COMMERCE
LE 25 SEP 2024

Greffe du Tribunal de Commerce d'Angers
19, rue René Rouchy
49000 ANGERS

Le 18 juin 2024

Objet : GAREM - Dépôt des comptes arrêtés le 31 décembre 2023

Madame, Monsieur,

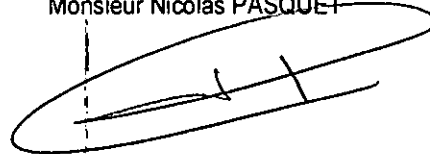
Nous déposons auprès de votre Greffe, pour être annexés au Registre du Commerce et des Sociétés, les documents suivants :

- Bilan, compte de résultat et annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- La résolution d'affectation du résultat adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle ;
- Un chèque de ~~44,50~~ 27,09 € libellé à l'ordre du Tribunal.

Vous en souhaitant bonne réception,

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Le Président du Conseil d'administration ¹
Monsieur Nicolas PASQUET



¹ Signature

GAREM
Société anonyme de coopérative de commerçants détaillants
À capital variable minimum de 20.962 euros
Siège social : 19, rue Joseph Cugnot - 49130 Les Ponts-de-Cé
318 425 014 RCS Angers
(la « Société »)

ARRIVÉ AU GREFFIER DE COMMERCE
LE 25 SEP 2024

EXTRAIT DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 18 JUIN 2024

Résolution relative à l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

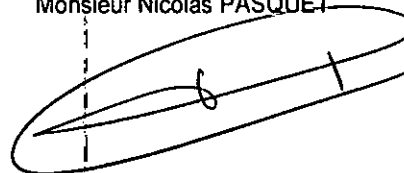
L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 48.055,95 euros en totalité au compte « Autres réserves » ; ledit compte s'élève ainsi à la somme de 961.511,49 euros.

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

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée - rejetée, 20... voix ayant voté pour, voix ayant voté contre, voix s'étant abstenues.

Certifié conforme à l'original

Le Président du Conseil d'administration ¹
Monsieur Nicolas PASQUET



¹ Signature



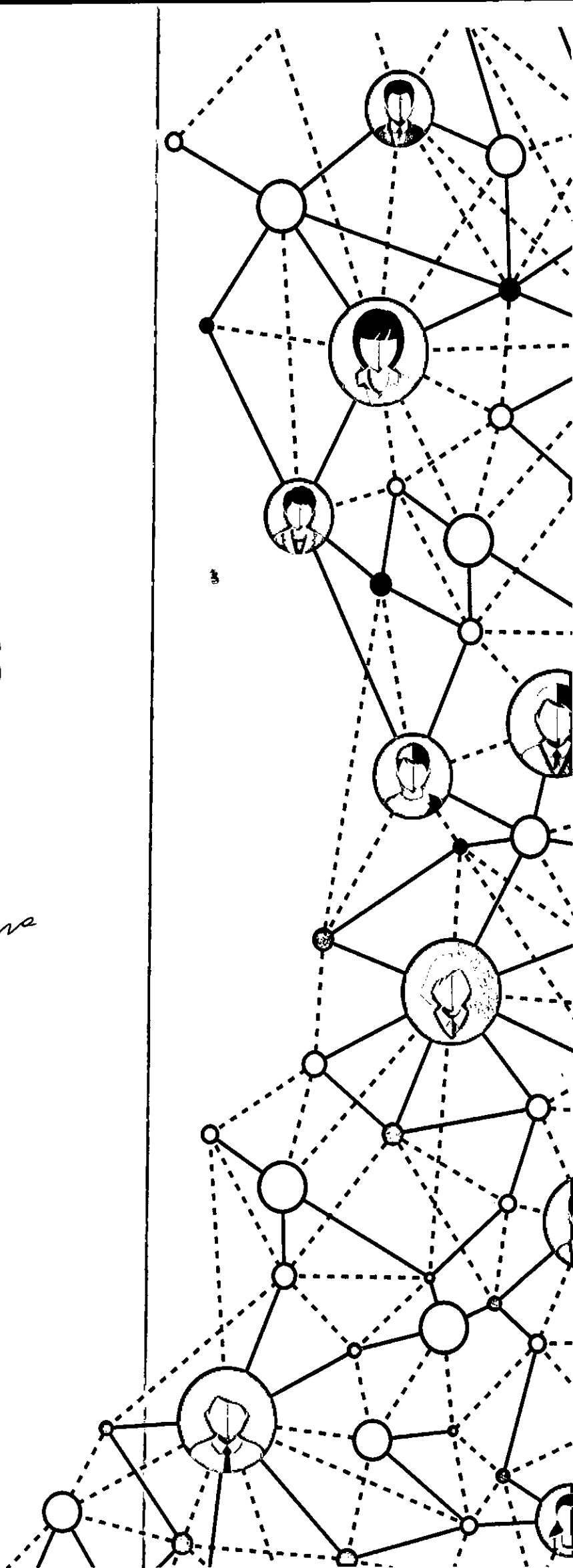
Comptes annuels

SA GAREM

Certificé Conforme

31/12/2023

Ce document contient 53 pages



GAREM

| Actif | | Au 31/12/2023 | | | Au 31/12/2022 | |
|--------------------------------------|--|---|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | | Montant brut | Amort. ou Prov. | Montant net | | |
| 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 | 379 984 | 379 984 | | 445 |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 379 984 | 379 984 | | 445 |
| | Immobilisations corporelles | Terrains | 89 065 | 31 415 | 57 650 | 57 650 |
| | | Constructions | 777 709 | 776 010 | 1 699 | 1 960 |
| | | Inst. techniques, mat. out. industriels | | | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | 256 180 | 250 790 | 5 390 | 16 683 |
| | | Immobilisations en cours | 145 861 | | 145 861 | |
| | | Avances et acomptes | | | | |
| | | TOTAL | 1 268 817 | 1 058 216 | 210 601 | 76 294 |
| Immobilisations financières | Participations évaluées par équivalence | | | | | |
| | Autres participations | 675 840 | 544 930 | 130 909 | 90 946 | |
| | Créances rattachées à des participations | 103 279 | | 103 279 | 102 120 | |
| | Titres immob. de l'activité de portefeuille | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts | | | | | |
| | Autres Immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL | 779 119 | 544 930 | 234 188 | 193 066 | |
| Total de l'actif immobilisé | | 2 427 921 | 1 983 131 | 444 790 | 269 806 | |
| Actif circulant | Stocks | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | | En cours de production de biens | | | | |
| | | En cours de production de services | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | | Marchandises | | | | |
| | | TOTAL | | | | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| | Créances | Clients et comptes rattachés | 44 927 | 8 792 | 36 134 | 2 092 |
| | | Autres créances | 37 609 | | 37 609 | 546 568 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| | TOTAL | 82 537 | 8 792 | 73 744 | 548 660 | |
| Divers | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | | |
| | Instrument de trésorerie Disponibilités | 675 988 | | 675 988 | 260 077 | |
| | TOTAL | 675 988 | | 675 988 | 260 077 | |
| Charges constatées d'avance | | 6 107 | | 6 107 | 763 | |
| Total de l'actif circulant | | 764 633 | 8 792 | 755 840 | 809 500 | |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts | | | | | | |
| Écarts de conversion actif | | | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | | 3 192 555 | 1 991 924 | 1 200 631 | 1 079 307 | |
| Renvois : | (1) Dont droit au bail | | | | | |
| | (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | 103 279 | 102 120 | |
| | (3) Dont créances à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Clause de réserve de propriété | Immobilisations | | Stocks | | Créances clients | |

GAREM

| Passif | | Au 31/12/2023 | Au 31/12/2022 | |
|---|--|------------------|------------------|---------------|
| Capitaux propres | Capital (dont versé : 56 425) | 56 425 | 56 425 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | |
| | Ecarts d'équivalence | | | |
| | Réserves | | | |
| | Réserve légale | 8 997 | 8 997 | |
| | Réserves statutaires | | | |
| | Réserves réglementées | | | |
| | Autres réserves | 913 455 | 1 036 015 | |
| | Report à nouveau | | | |
| | Résultats antérieurs en instance d'affectation | | | |
| Résultat de la période (bénéfice ou perte) | 48 055 | -122 559 | | |
| Situation nette avant répartition | 1 026 933 | 978 878 | | |
| Subvention d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| Total | | 1 026 933 | 978 878 | |
| Aut. fonds propres | Titres participatifs | | | |
| | Avances conditionnées | | | |
| Total | | | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | | |
| | Provisions pour charges | | | |
| Total | | | | |
| Dettes | Emprunts et dettes assimilées | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 50 500 | 34 500 | |
| | Total | | 50 500 | 34 500 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes (1) | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 12 096 | 15 944 | |
| | Dettes fiscales et sociales | 3 825 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 81 350 | | |
| Autres dettes | 25 925 | 49 984 | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Total | | 123 197 | 65 929 | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total des dettes et des produits constatés d'avance | | 173 697 | 100 429 | |
| Écarts de conversion passif | | | | |
| TOTAL DU PASSIF | | 1 200 631 | 1 079 307 | |
| Crédit-bail immobilier | | | | |
| Crédit-bail mobilier | | | | |
| Effets portés à l'escompte et non échus | | | | |
| Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an | 173 697 | 100 429 | | |
| Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques | | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | | |

GAREM

| | | France | Exportation | Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois | Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois |
|---|---|---------|-------------|---|---|
| Produits d'exploitation (1) | Ventes de marchandises | | | 129 718 | 110 590 |
| | Production vendue : - Biens | 129 718 | | 129 718 | 110 590 |
| | - Services | 44 487 | | 44 487 | 289 238 |
| | Chiffre d'affaires net | 174 206 | | 174 206 | 399 829 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 2 | 5 |
| | Autres produits | | | | |
| | | | Total | 174 208 | 399 834 |
| Charges d'exploitation (2) | Marchandises Achats Variation de stocks | | | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements Achats Variation de stocks | | | 139 151 | 411 232 |
| | Autres achats et charges externes (3) | | | 16 123 | 15 948 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | | |
| | Salaires et traitements | | | | |
| | Charges sociales | | | | |
| | Dotations · sur immobilisations amortissements d'exploitation · sur actif circulant provisions | | | 11 999 | 14 835 |
| | · pour risques et charges | | | | 8 792 |
| | Autres charges | | | 0 | 3 |
| | | | | Total | 167 275 |
| Résultat d'exploitation | | | A | 6 933 | -50 978 |
| Opér. commun | Bénéfice attribué ou perte transférée | | B | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | C | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations (4) | | | 1 159 | 2 200 |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4) | | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (4) | | | | |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | | 39 963 | |
| | Différences positives de change | | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | Total | 41 122 | 2 200 |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | 73 844 |
| | Intérêts et charges assimilées (5) | | | | |
| | Différences négatives de change | | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | Total | | 73 844 |
| Résultat financier | | | D | 41 122 | -71 644 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) | | | E | 48 055 | -122 622 |

GAREM

| | | Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois | Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois |
|--|---|---|---|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 210 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charge | | |
| | Total | | 210 |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 147 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total | | 147 |
| Résultat exceptionnel | | F | 62 |
| Participation des salariés aux résultats | | G | |
| Impôt sur les bénéfices | | H | |
| BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H) | | 48 055 | -122 559 |
| Renvois | | | |
| (1) Dont | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | | |
| (2) Dont | charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs | | |
| (3) Y compris | - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier | | |
| (4) Dont | produits concernant les entités liées | | |
| (5) Dont | intérêts concernant les entités liées | | |



SA GAREM

Annexe aux comptes annuels
Date de clôture : 31/12/2023

Table des matières

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Faits caractéristiques de l'exercice | 2 |
| 1.1 | Événements principaux | 2 |
| 1.2 | Principes, règles et méthodes comptables | 2 |
| 2 | Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat | 3 |
| 2.1 | Actif immobilisé | 3 |
| 2.1.1 | État de l'actif immobilisé (brut) | 4 |
| 2.1.2 | Amortissements de l'actif immobilisé | 5 |
| 2.1.3 | Dépréciations de l'actif immobilisé | 6 |
| 2.1.4 | Informations relatives aux filiales et participations | 6 |
| 2.1.5 | Titres immobilisés | 7 |
| 2.1.6 | Actif circulant | 7 |
| 2.2 | Capitaux propres | 7 |
| 2.2.1 | Capital social | 7 |
| 2.2.2 | Variation des capitaux propres | 8 |
| 2.3 | État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice | 9 |
| 2.4 | Compte de résultat | 11 |
| 2.4.1 | Ventilation du chiffre d'affaires | 11 |
| 2.4.2 | Résultat financier | 11 |
| 2.4.3 | Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits | 11 |



1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

| | Immobilisations | Début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | Valeur fin exercice |
|----------------------|---|---------------------|----------------|----------------|---------------------|
| Incorporelles | Frais d'établissement et de développement – TOTAL I | - | - | - | - |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II | 927 229 | - | 547 244 | 379 985 |
| Corporelles | Terrains | 89 065 | - | - | 89 065 |
| | Construction sur sol propre | 777 710 | - | - | 777 710 |
| | Construction sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| | Inst. gales, agencés et am. des constructions | - | - | - | - |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | - | - | - | - |
| | Installations générales, agencements, aménagements divers | 103 198 | - | - | 103 198 |
| | Matériel de transport | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | 215 122 | - | 62 139 | 152 983 |
| | Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| | Immobilisations corporelles en cours | - | 145 862 | - | 145 862 |
| | Avances et acomptes | - | - | - | - |
| | TOTAL III | 1 185 095 | 145 862 | 62 139 | 1 268 818 |
| Financière | Participations évaluées par équivalence | - | - | - | - |
| | Autres participations | 777 960 | 1 159 | - | 779 119 |
| | Autres titres immobilisés | - | - | - | - |
| | Prêts et autres immobilisations financières | - | - | - | - |
| | TOTAL IV | 777 960 | 1 159 | - | 779 119 |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | 2 890 284 | 147 021 | 609 383 | 2 427 922 |

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS | | | | | |
|---|--|---|---|---|---------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Montant des amortissements au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
| Frais d'établissement et de développement - TOTAL I | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II | | | | | |
| | 926 783 | 446 | 547 244 | 379 985 | |
| | 31 415 | - | - | 31 415 | |
| Constructions | Sur sol propre | 775 749 | 261 | - | 776 011 |
| | Sur sol d'autrui | - | - | - | - |
| | Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions | - | - | - | - |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. Générales, agencements, aménagements divers | 103 198 | - | - | 103 198 |
| | Matériel de transport | - | - | - | - |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | 198 439 | 11 293 | 62 139 | 147 593 |
| | Emballages récupérables et divers | - | - | - | - |
| TOTAL III | | | | | |
| | 1 108 801 | 11 554 | 62 139 | 1 058 216 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III) | | | | | |
| | 2 035 584 | 12 000 | 609 383 | 1 438 201 | |

2.1.3 Dépréciations de l'actif immobilisé

| Provisions pour dépréciation | Montant au début de l'exercice | Augmentations : Dotations de l'exercice | Diminutions : Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|------------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------|
| Incorporelles | - | - | - | - |
| Corporelles | - | - | - | - |
| Titres mis en équivalence | - | - | - | - |
| Titres de participation | 584 894 | - | 39 963 | 544 931 |
| Autres immobilisations financières | - | - | - | - |
| TOTAL | 584 894 | - | 39 963 | 544 931 |

2.1.4 Informations relatives aux filiales et participations

A. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

| Participations (10 à 50% capital détenu) | Capital | Quote-part % | Valeurs comptables des titres détenus | | CA Hors taxes | Prêts/avances non remboursés |
|--|------------------------------|--------------|---------------------------------------|-------|---------------|------------------------------|
| | Rés. et report avant affect. | Dividendes | Brute | Nette | Résultats | Cautions |
| SAS E.GAREM | 269 460 € | 49,68 % | 675 840 € | | 627 384 € | |
| | (5902) € | 0€ | 130 935 € | | 80 457 € | |
| Observation : Comptes annuels 31/12/2023 | | | | | | |

2.1.5 Titres immobilisés

Les titres de participations ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La valeur brute des immobilisations financières est égale au coût historique d'acquisition des titres.

A la fin de l'exercice, si la valeur de la participation est inférieure à la valeur d'acquisition des titres, cette différence est enregistrée en provision pour dépréciation des titres.

Provisions pour dépréciation des titres :

Les capitaux propres de la société filiale E. Garem faisant apparaître une situation nette au 31/12/2023 de 263 558 €, les titres de participation détenus par la SA Garem ont été provisionnés à hauteur de la quote-part des capitaux propres détenus soit une dépréciation de 544 930 €.

2.1.6 Actif circulant

2.1.6.1 Tableau des dépréciations de l'actif

| Rubriques (a) | Situations et mouvements (b) | | | |
|---------------|--------------------------------------|---|--------------------------------------|--|
| | A | B | C | D |
| | Dépréciations au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice (c) |
| Stocks | - | - | - | - |
| Créances | 8 793 | - | - | 8 793 |
| Autres | - | - | - | - |
| TOTAL | 8 793 | - | - | 8 793 |

2.2 Capitaux propres

2.2.1 Capital social

Le capital social est composé de 37 actions d'une valeur nominale de 1 525 euros chacune.

2.2.2 Variation des capitaux propres

| Libellés | N-1 | + | - | N |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| Capital | 56 425 | - | - | 56 425 |
| Réserves, primes et écarts | 1 045 013 | -122 560 | - | 922 453 |
| Report à nouveau | - | - | - | - |
| Résultat | -122 560 | 48 056 | -122 560 | 48 056 |
| Subventions d'investissement | - | - | - | - |
| Provisions réglementées | - | - | - | - |
| Autres | - | - | - | - |
| TOTAL | 978 878 | -74 504 | -122 560 | 1 026 934 |

2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

| ETAT DES CREANCES | | Montant brut | À 1 an au plus | À plus d'un an | |
|-----------------------------|--|---|----------------|----------------|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | 103 279 | 103 279 | - | |
| | Prêts | - | - | - | |
| | Autres immobilisations financières | - | - | - | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | 10 552 | 10 552 | - | |
| | Autres créances clients | 34 376 | 34 376 | - | |
| | Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie* | Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* | - | - | - |
| | Personnel et comptes rattachés | | - | - | - |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | - | - |
| | État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 300 | 300 | - |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | 37 310 | 37 310 | - |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | - | - | - |
| | | Divers | - | - | - |
| | Groupe et associés | | - | - | - |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | - | - | - |
| Charges constatées d'avance | | 6 108 | 6 108 | - | |
| TOTAL | | 191 925 | 191 925 | - | |

| | |
|--|---|
| Prêts Accordés en cours d'exercice | - |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | - |

| ÉTAT DES DETTES | | Montant brut | A 1 an au plus | A + d'1 an et 5 ans au + | A + de 5 ans |
|--|-----------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|--------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | - | - | - | - |
| Autres emprunts obligataires | | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 1 an maximum à l'origine | - | - | - | - |
| | à plus d'1 an à l'origine | - | - | - | - |
| Emprunts et dettes financières divers | | 50 500 | 50 500 | - | - |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 12 096 | 12 096 | - | - |
| Personnel et comptes rattachés | | - | - | - | - |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | - | - | - | - |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | - | - | - | - |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 3 826 | 3 826 | - | - |
| | Obligations cautionnées | - | - | - | - |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | - | - | - | - |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 81 350 | 81 350 | - | - |
| Groupe et associés | | 25 925 | 25 925 | - | - |
| Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres) | | - | - | - | - |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie | | - | - | - | - |
| Produits constatés d'avance | | - | - | - | - |
| TOTAL | | 173 697 | 173 697 | - | - |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | - |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | - |
| Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique à la clôture | - |

2.4 Compte de résultat

2.4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

| | France | Export et communautaire | Total |
|------------------------|---------|-------------------------|---------|
| Ventes marchandises | - | - | - |
| Production vendue : | 129 719 | - | 129 719 |
| - Biens | 44 487 | - | 44 487 |
| - Services | | | |
| Chiffre d'affaires net | 174 206 | - | 174 206 |

2.4.2 Résultat financier

Le résultat financier s'élève à 41 122 €. Le résultat financier est lié à la reprise de dépréciation des titres E-Garem.

2.4.3 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

| | N | N-1 |
|--|---|----------------|
| Au titre de la mission de contrôle légal des comptes | | 5 070 € |
| Honoraires totaux | | 5 070 € |

Le mandat de commissaire aux comptes n'a pas été renouvelé pour l'exercice 2023.



Bilan actif (détail)

GAREM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

| Bilan Actif | 31/12/2023 | 31/12/2022 | % |
|---|--------------------|--------------------|---------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 379 984,59 | 927 228,90 | -59.02 |
| 20810000 LOGICIEL | 379 984,59 | 927 228,90 | -59.02 |
| Amort. prov. autres immob. incorporelles | -379 984,59 | -926 783,10 | -59 |
| 28081000 AMORTISSEMENT LOGICIEL | -379 984,59 | -926 783,10 | -59 |
| Total Immobilisations Incorporelles | 0,00 | 445,80 | -100 |
| Terrains | 89 065,40 | 89 065,40 | |
| 21110000 TERRAIN | 57 650,28 | 57 650,28 | |
| 21200000 AMENAGEMENT TERRAIN | 31 415,12 | 31 415,12 | |
| Amort. prov. terrains | -31 415,12 | -31 415,12 | |
| 28120000 AMORTISSEMENT AGCT TERRAIN | -31 415,12 | -31 415,12 | |
| Constructions | 777 709,88 | 777 709,88 | |
| 21310000 BATIMENTS | 777 709,88 | 777 709,88 | |
| Amort. prov. constructions | -776 010,73 | -775 749,32 | 0.03 |
| 28131000 AMORTISSEMENT BATIMENT | -776 010,73 | -775 749,32 | 0.03 |
| Autres immobilisations corporelles | 256 180,90 | 318 319,42 | -19.52 |
| 21810000 INSTAL GEN AMENAGEMENTS | 103 197,74 | 103 197,74 | |
| 21830000 MATERIEL DE BUR ET INFORMATIQUE | 78 909,69 | 141 048,21 | -44.05 |
| 21840000 MOBILIER | 74 073,47 | 74 073,47 | |
| Amort. prov. autres immob. corporelles | -250 790,27 | -301 636,25 | -16.86 |
| 28181000 AMORT AGENCEMENTS DIVERS | -103 197,74 | -103 197,74 | |
| 28183000 AMORT MAT DE BUR ET INFORM | -76 566,24 | -128 803,11 | -40.56 |
| 28184000 AMORT MOBILIER | -71 026,29 | -69 635,40 | 2 |
| Immobilisations corporelles en cours | 145 861,65 | 0,00 | NS |
| 23180000 AUTRES IMMO EN COURS | 145 861,65 | 0,00 | NS |
| Total Immobilisations corporelles | 210 601,71 | 76 294,01 | 176.04 |
| Autres participations | 675 840,00 | 675 840,00 | |
| 26111000 ACTIONS E.GAREM | 675 840,00 | 675 840,00 | |
| Prov. autres participations | -544 930,74 | -584 894,00 | -6.83 |
| 29611100 PROV DEPREC DES TITRES DE PART | -544 930,74 | -584 894,00 | -6.83 |
| Créances ratt. à des participations | 103 279,45 | 102 120,45 | 1.13 |
| 26712000 CPTÉ COURANT E GAREM | 102 120,45 | 99 920,45 | 2.2 |
| 26780000 INTERETS COURUS | 1 159,00 | 2 200,00 | -47.32 |
| Total Immobilisations financières | 234 188,71 | 193 066,45 | 21.3 |
| TOTAL Actif immobilisé | 444 790,42 | 269 806,26 | 64.86 |
| Clients et comptes rattachés | 44 927,84 | 10 885,40 | 312.73 |
| 41110000 CLIENTS | 11 422,68 | 333,84 | NS |
| 41600000 CRÉANCES DOUTEUSES | 10 551,56 | 10 551,56 | |



Bilan actif (détail)

GAREM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

| Bilan Actif | 31/12/2023 | 31/12/2022 | % |
|---|---------------------|---------------------|---------------|
| 41810000 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR | 22 953,60 | 0,00 | NS |
| Prov. clients et comptes ratt. | -8 792,97 | -8 792,97 | |
| 49100000 PROV CLIENTS DOUTEUX | -8 792,97 | -8 792,97 | |
| Autres créances | 37 609,72 | 546 568,20 | -93.12 |
| 44400000 ETAT - IMPOT SUR LES BENEFICES | 300,00 | 300,00 | |
| 44562000 TVA DED SUR IMMOBILISATIONS | 13 558,38 | 0,00 | NS |
| 44566100 TVA DED SUR ABS ENCAISSEMENT | 1 195,34 | 145,40 | 722.1 |
| 44567000 CREDIT TVA A REPORTER | 22 556,00 | 11 600,00 | 94.45 |
| 44586000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES | 0,00 | 987,00 | -100 |
| 45512000 AVANCE SAS 2E COURT TERME | 0,00 | 500 000,00 | -100 |
| 46720000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs | 0,00 | 29 255,45 | -100 |
| 46760000 E GAREM | 0,00 | 4 280,35 | -100 |
| Total Créances | 73 744,59 | 548 660,63 | -86.56 |
| Disponibilités | 675 988,47 | 260 077,01 | 159.92 |
| 51212000 CRCA | 675 988,47 | 260 077,01 | 159.92 |
| Total Divers | 675 988,47 | 260 077,01 | 159.92 |
| Charges constatées d'avance | 6 107,56 | 763,27 | 700.18 |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 6 107,56 | 763,27 | 700.18 |
| Total Actif circulant | 755 840,62 | 809 500,91 | -6.63 |
| TOTAL ACTIF | 1 200 631,04 | 1 079 307,17 | 11.24 |



Bilan passif (détail)

GAREM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

| Bilan Passif | 31/12/2023 | 31/12/2022 | % |
|---|---------------------|---------------------|--------------|
| Capital | 56 425,00 | 56 425,00 | |
| 10100000 CAPITAL | 56 425,00 | 56 425,00 | |
| Réserve légale | 8 997,50 | 8 997,50 | |
| 10611000 RESERVE LEGALE | 8 997,50 | 8 997,50 | |
| Autres réserves | 913 455,54 | 1 036 015,14 | -11.83 |
| 10680000 AUTRES RESERVES | 913 455,54 | 1 036 015,14 | -11.83 |
| Résultat de l'exercice | 48 055,95 | -122 559,60 | -139.21 |
| Résultat de l'exercice | 48 055,95 | -122 559,60 | -139.21 |
| Capitaux propres | 1 026 933,99 | 978 878,04 | 4.91 |
| Emprunts et dettes financières divers | 50 500,00 | 34 500,00 | 46.38 |
| 16510001 GARANTIES SOLIDAIRES | 50 500,00 | 34 500,00 | 46.38 |
| Emprunts et dettes assimilées | 50 500,00 | 34 500,00 | 46.38 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 12 096,17 | 15 944,26 | -24.13 |
| 40110000 FOURNISSEURS | 12 086,83 | 10 014,58 | 20.69 |
| 40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES | 9,34 | 5 929,68 | -99.84 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 825,60 | 0,00 | NS |
| 44587000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR | 3 825,60 | 0,00 | NS |
| Dettes sur immob. et comptes rattachés | 81 350,28 | 0,00 | NS |
| 40410000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS | 81 350,28 | 0,00 | NS |
| Autres dettes | 25 925,00 | 49 984,87 | -48.13 |
| 41970000 CLIENTS - AUTRES AVOIRS | 0,00 | 24 059,87 | -100 |
| 45670000 ASSOCIES CAPITAL A REMBOURSER | 25 925,00 | 25 925,00 | |
| Dettes | 123 197,05 | 65 929,13 | 86.86 |
| Dettes et produits constatés d'avance | 173 697,05 | 100 429,13 | 72.95 |
| Total du Passif | 1 200 631,04 | 1 079 307,17 | 11.24 |



Compte de résultat (détail)

GAREM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

| Compte de résultat | 31/12/2023 | 31/12/2022 | % |
|--|-------------------|-------------------|---------------|
| Production vendue (biens) | 129 718,80 | 110 590,84 | 17.3 |
| 70880601 REFACTURATION LOCATION BATI | 129 718,80 | 110 590,84 | 17.3 |
| Production vendue (services) | 44 487,26 | 289 238,33 | -84.62 |
| 70401001 VENTES PRESTATIONS SERV REF | 16 158,79 | 279 109,78 | -94.21 |
| 70610101 PREST SERV ADH 20% | 28 328,47 | 10 712,55 | 164.44 |
| 70610701 SYSTÈMES D'INFORMATION 20% | 0,00 | -584,00 | -100 |
| <i>Chiffre d'affaires net</i> | 174 206,06 | 399 829,17 | -56.43 |
| Autres produits d'exploitation | 2,65 | 5,49 | -51.73 |
| 75800000 PRODUITS DIV DE GEST COUR | 2,65 | 5,49 | -51.73 |
| <i>Produits d'exploitation</i> | 174 208,71 | 399 834,66 | -56.43 |
| Autres achats et charges externes | 139 151,36 | 411 232,37 | -66.16 |
| 60401001 ACHATS PRESTATIONS SERV REF | 16 158,80 | 258 222,75 | -93.74 |
| 61351800 LOCATION SYSTEME D'INFORMATION | 1 491,60 | 0,00 | NS |
| 61560000 MAINTENANCE | 0,00 | 662,18 | -100 |
| 61561000 MAINTENANCE RESEAU | 0,00 | 13 661,00 | -100 |
| 61600000 PRIMES ASSURANCE MMA | 1 814,85 | 1 814,85 | |
| 61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE | 6 645,17 | 6 542,71 | 1.57 |
| 61700000 COTISATIONS SERVICES GENERAUX | 20 004,00 | 0,00 | NS |
| 62110200 OUTILS DECISIONNELS | 0,00 | 3 385,33 | -100 |
| 62110600 PREST INFO (WINCAD+ILLICO) | 0,00 | -598,33 | -100 |
| 62110700 PREST INFO (ALTER EGO SOLUTIONS) | 0,00 | 3 255,90 | -100 |
| 62122000 PRESTATIONS ADMINISTRATIVE | 3 600,00 | 5 322,57 | -32.36 |
| 62260000 HONORAIRES COMPTABLES | 4 662,00 | 4 420,00 | 5.48 |
| 62261000 HONORAIRES JURIDIQUES | 2 695,00 | 2 543,00 | 5.98 |
| 62262000 HONORAIRES CAC | 0,00 | 5 070,00 | -100 |
| 62270000 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX | 760,22 | 344,00 | 120.99 |
| 62334000 SALON ESPACE EMERAUDE | 0,00 | 24 647,76 | -100 |
| 62341000 CADEAUX TVA NON DED > 60 EUR | 70,00 | 167,78 | -58.28 |
| 62571000 FRAIS AG ET REUNIONS | 1 199,50 | 3 849,28 | -68.84 |
| 62571100 FRAIS AG REUNIONS CENTRALE | 79 787,42 | 71 621,15 | 11.4 |
| 62610000 COMMUNICATIONS | 0,00 | 5 571,43 | -100 |
| 62612000 ORANGE ET SERVEUR | 0,00 | 90,75 | -100 |
| 62780000 SERVICES BANCAIRES | 262,80 | 638,26 | -58.83 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 16 123,00 | 15 948,00 | 1.1 |
| 63511000 TAXE PROFESSIONNELLE | 2 592,00 | 2 582,00 | 0.39 |
| 63512000 TAXES FONCIERES | 13 531,00 | 13 366,00 | 1.23 |
| Dot. amort. sur immobilisations | 11 999,75 | 14 835,79 | -19.12 |
| 68111000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES | 445,80 | 1 226,65 | -63.66 |
| 68112000 DOTATION AMORT IMMOB CORP | 11 553,95 | 13 609,14 | -15.1 |
| Dot. prov. sur actif circulant | 0,00 | 8 792,97 | -100 |
| 68174000 DOT AUX PROV CREANCES DOUT | 0,00 | 8 792,97 | -100 |
| Autres charges d'exploitation | 0,91 | 3,99 | -77.19 |
| 65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANT | 0,91 | 3,99 | -77.19 |
| <i>Charges d'exploitation</i> | 167 275,02 | 450 813,12 | -62.89 |
| Résultat d'exploitation | 6 933,69 | -50 978,46 | -113.6 |



Compte de résultat (détail)

GAREM

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

| Compte de résultat | 31/12/2023 | 31/12/2022 | % |
|---|------------|-------------|---------|
| Produits financiers de participation | 1 159,00 | 2 200,00 | -47.32 |
| 76170000 REVENUS DES CREANCES RATT | 1 159,00 | 2 200,00 | -47.32 |
| Reprises sur prov. et transferts de charges | 39 963,26 | 0,00 | NS |
| 78662000 REPRISES DES DEPRECIATIONS DES IMMO FINANCIERES | 39 963,26 | 0,00 | NS |
| <i>Produits financiers</i> | 41 122,26 | 2 200,00 | NS |
| Dotations financières amort. prov. | 0,00 | 73 844,00 | -100 |
| 68660000 Dotation aux provisions pour dépréciation des éléments financier | 0,00 | 73 844,00 | -100 |
| <i>Charges financières</i> | 0,00 | 73 844,00 | -100 |
| Résultat financier | 41 122,26 | -71 644,00 | -157.4 |
| Résultat courant | 48 055,95 | -122 622,46 | -139.19 |
| Produits exceptionnels op. capital | 0,00 | 210,00 | -100 |
| 77520000 CESSION IMMOBILISATIONS | 0,00 | 210,00 | -100 |
| <i>Produits exceptionnels</i> | 0,00 | 210,00 | -100 |
| Charges exceptionnelles op. capital | 0,00 | 147,14 | -100 |
| 67520000 VNC IMMOB CORPORELLES | 0,00 | 147,14 | -100 |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | 0,00 | 147,14 | -100 |
| Résultat exceptionnel | 0,00 | 62,86 | -100 |
| Bénéfice ou perte | 48 055,95 | -122 559,60 | -139.21 |