

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/03/2024	Net au 31/03/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	1 288	1 273	15	153
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	2 976	2 403	574	852
Autres immobilisations corporelles	439 175	195 552	243 623	171 742
Immo. en cours, avances & acomptes				33 550
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	9 051 575		9 051 575	8 693 904
Autres immobilisations financières				
Total	9 495 014	199 227	9 295 787	8 900 200
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 144 993		1 144 993	710 106
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices	96 071		96 071	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 651		4 651	14 924
Autres créances	341 218		341 218	86 503
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				100 000
Disponibilités	507 100		507 100	567 069
Total	2 094 033		2 094 033	1 478 602
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	36 899		36 899	15 970
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total	36 899		36 899	15 970
TOTAL ACTIF	11 625 945	199 227	11 426 715	10 394 772

K

	Net au 31/03/2024	Net au 31/03/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	4 510 035	4 510 035
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	85 762	84 557
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	266 486	603 583
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	938 216	24 108
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	5 800 499	5 222 283
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts	421 304	606 435
Découverts, concours bancaires	308	503
Associés et dettes financières diverses	4 900 526	4 309 463
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 047	99 621
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	14 458	15 305
. Organismes sociaux	15 730	13 684
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	205 358	119 029
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	5 282	8 449
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	5 623 014	5 172 490
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	3 205	
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	11 426 718	10 394 772

Certifiés conformes,
Le gérant,
Monsieur Gérald FONTANEL

G. FONTANEL INVESTISSEMENTS

Société à responsabilité limitée au capital de 4 510 035 euros
Siège social : 12 Rue Dominique Vincent, 69410 CHAMPAGNE-AU-MONT-D'OR
533 666 368 RCS LYON
Ci-après la « Société »

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2024

Texte d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

TROISIÈME RÉSOLUTION

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 938 216 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	938 216 euros
À la réserve légale :	46 910 euros
Le solde :	891 306 euros
À titre de dividendes :	450 000 euros
Le solde :	441 306 euros
En totalité au compte « Autres Réserves »,	
qui s'élève ainsi à la somme de :	707 792 euros

Compte-tenu de cette affectation, l'Assemblée Générale prend acte que les capitaux propres de la Société s'élèvent désormais à la somme de 5 350 499 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 450 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution, et est répartie au profit de Monsieur Gérald FONTANEL comme suit :

- 225 000 euros au titre de l'usufruit ; et
- 225 000 euros en pleine propriété.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2 %. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.
- Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de



l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

- L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
 - soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
 - soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.
- Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 mars 2021 : 430 000 euros, entièrement éligibles à l'abattement de 40 % ;
- Exercice clos le 31 mars 2022 : 273 000 euros, entièrement éligibles à l'abattement de 40 % ; et
- Exercice clos le 31 mars 2023 : 360 000 euros, entièrement éligibles à l'abattement de 40 %.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

*

*

*

Certifié conforme,

Le gérant,



Monsieur Gérald FONTANEL

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2024

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,
- 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.

INTEGRATION FISCALE :

L'impôt est déterminé selon les règles spécifiques aux groupes de sociétés.

La dette globale dûe par le groupe est constatée par la société Mère soit la SARL G.FONTANEL INVESTISSEMENTS.

Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées par la société Mère.

Elles bénéficieront aux sociétés intégrées déficitaires du jour où elles seront redevenues bénéficiaires.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF**OPTIONS RETENUES**

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				☒
des titres de participation				☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement				☒
Frais externes de formation				☒
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables				☒
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				☒
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 288			1 288
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 976			2 976
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes				
	363 682	109 043	33 550	439 175
Immobilisations financières.....	8 693 904	4 295 366	3 937 695	9 051 575
Total.....	9 061 849	4 404 409	3 971 245	9 495 014

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 135	138		1 273
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 124	278		2 403
Autres immobilisations corporelles..	158 390	37 161		195 552
Total.....	161 649	37 578		199 227

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Aucune immobilisation décomposée de valeur significative n'a été identifiée.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	L	60 MOIS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	60 MOIS				
Autres immobilisations corporelles	L	36 A 180 MOIS				

K

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**AUTRES POSTES DE L'ACTIF****- STOCKS**

NEANT

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
---------------	--------------	------------	--------------

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION**Créances représentées par des effets de commerce**

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	4 295 191	4 295 191	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	1 623 832	1 623 832	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

9362

Immobilisations financières.....		
Clients et comptes rattachés.....		
Autres créances.....	9 362	
Disponibilités.....		

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Capital social (actions ou parts) :**

4510035

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	4 510 035	1,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	4 510 035	1,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	421 612	187 630	233 982	
Dettes financières diverses.....	4 524 306	4 524 306		
Fournisseurs.....	60 047	60 047		
Dettes fiscales et sociales.....	240 829	240 829		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	376 220	376 220		
Produits constatés d'avance.....	3 205	3 205		
Total.....	5 626 219	5 392 238	233 982	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

32549

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	308
Emprunts et dettes financières diverses.....	849
Fournisseurs.....	7 320
Dettes fiscales et sociales.....	24 072
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
EMPRUNT	49 599,53	Cautions solidaire M FONTANEL+ nantissement de 91.63% des titres de la SAS G.FONTANEL PROMOTION	

Engagements donnés

7644

Intérêts sur emprunts.....	7 644
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Engagements réciproques

42003

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	42 003
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	207 671

PGE

Effectifs

5

Autres informations significatives**ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE :**

Les engagements en matière de retraite sont calculés en tenant compte pour chaque salarié de son salaire annuel, de son ancienneté et de son âge.

L'indemnité issue de l'application du régime général a ensuite été affectée d'un coefficient résultant d'une table de mortalité puis actualisée au taux de 3.5% et revalorisée au taux de 2%.

Le montant est de 4070€.

FILIALES ET PARTICIPATIONS**Renseignements détaillés concernant
les filiales et participations**

	Capitaux propres	Quote-part du Capital détenue en %	Résultat du dernier Exercice
SAS G.FONTANEL PROMOTION	6 669 454	100,00%	447 753
SARL AZ TEK	83 888	100,00%	12 733
SARL G. FONTANEL COMMERCIALISATION	386 151	51,00%	60 165
SARL G. FONTANEL EVENTS	15 995	99,67%	675
SARL JRP QUAD	730 350	34,00%	91 443
SNC SERVOL ET FONTANEL	-63 930	50,00%	-65430
FONTANEL ET MONE LTD	non communiqué	51,00%	non communiqué
SAS GRANGIER HOSPITALITY	non communiqué	15,00%	non communiqué
SAS DJVERSE	373	60,06%	107377
SAS GOIKOS	178 895	100,00%	36 588
SAS ENOVA INVEST	1000	50,00%	0
SAS IMMOBILIERE LYONNAISE GESTION	37600	24,90%	-12400
SC TOUTATIS	1000	5,00%	1 ^{er} exercice

Certifiées conformes,
Le gérant,
Monsieur Gérald FONTANEL

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/04/2023	%	du 01/04/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/03/2024	CA	au 31/03/2023	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 242 602	100,00	896 601	100,00	346 001	38,59
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	7 500	0,60	4 200	0,47	3 300	78,57
Autres produits	17 579	1,41	16 251	1,81	1 328	8,17
Total	1 267 681	102,02	917 052	102,28	350 629	38,23
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	403 008	32,43	397 235	44,30	5 773	1,45
Total	403 008	32,43	397 235	44,30	5 773	1,45
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	23 645	1,90	25 848	2,88	-2 203	-8,52
Salaires et traitements	293 134	23,59	275 185	30,69	17 950	6,52
Charges sociales	111 911	9,01	109 930	12,26	1 981	1,80
Dotations amortissements, dep. et prov.	37 578	3,02	38 466	4,29	-888	-2,31
Autres charges	1	0,00	3	0,00	-2	-66,19
Total	466 269	37,52	449 432	50,13	16 836	3,75
Résultat d'exploitation	398 404	32,06	70 185	7,85	328 019	466,04
Produits financiers	848 358	68,27	48 867	5,45	799 492	#####
Charges financières	264 206	21,26	34 901	3,89	229 304	657,00
Résultat financier	584 153	47,01	13 965	1,56	570 187	#####
Quote-part des opérat. en commun	66 084	5,32	-48 510	-5,41	114 593	236,23
Résultat courant	1 048 641	84,39	35 841	4,00	1 042 800	#####
Produits exceptionnels	13 170	1,06	10 787	1,20	2 383	22,10
Charges exceptionnelles	133 859	10,77	15 181	1,69	118 677	781,75
Résultat exceptionnel	-120 689	-9,71	-4 395	-0,49	-116 294	#####
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	-10 264	-0,83	7 338	0,82	-17 602	-239,87
Résultat de l'exercice	938 216	75,50	24 108	2,69	914 108	#####

Certifié conforme,
Le gérant,
Monsieur Géraud FONTANEL

« G. FONTANEL INVESTISSEMENTS SARL »

SARL au capital de 4 510 035 €

Siège social : 12, rue Dominique Vincent

69410 - CHAMPAGNE AU MONT D'OR

RCS LYON : 533 666 368

SIRET : B 533 666 368 00014 - APE : 6420 Z

EXERCICE du 01.04.2023 au 31.03.2024

Rapport du commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.03.2024

A l'Assemblée Générale de la SARL « G. FONTANEL INVESTISSEMENTS »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos Statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels **de la société « G. FONTANEL INVESTISSEMENTS »**, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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 LIMAS,
Le 12 Septembre 2024
**SAS « A.C.G. – AUDITEURS
CONSULTANTS GOUDARD ASSOCIES »**
Commissaire aux Comptes

Christophe GOUDARD

BILAN

RESULTAT

ANNEXE

1- BILAN ACTIF

N° 2050

2024

Désignation de l'entreprise : SARL G.FONTANEL INVESTISSEMENTS		Durée ex. en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise :		Durée de l'ex. précédent* 12	
12 RUE DOMINIQUE VINCENT		69542 CHAMPAGNE AU MONT D OR CED	
Numéro SIRET* 53366636800014		Néant ☐	Ex. précédent (N-1) clos le :
		Exercice N, clos le : 31/03/2024	
		31/03/2023	
		Brut 1	Amort., provis° 2
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
A	I Frais d'établissement *	AB	
	N Frais de développement*	CX	
C	C Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 288
T	Fonds commercial (1)	AH	
R	Autres immobilisations incorporelles	AJ	
P	Avances et ac. sur immob. incorp.	AL	
I	Terrains	AN	
	C Constructions	AP	
M	Installat° tech., matériel et outillage ind.	AR	2 976
M	Autres immobilisations corporelles	AT	439 175
P	Immobilisations en cours	AV	
B	Avances et acomptes	AX	
I	Participations évaluées (mise en équ.)	CS	
L	F Autres participations	CU	4 756 384
I	I Créances rattachées à des participat°	BB	4 295 191
S	N Autres titres immobilisés	BD	
E	Prêts	BF	
	Autres immobilisations financières *	BH	
TOTAL (II)		BJ	9 495 014
A	S Matières 1ères, approvisionnements	BL	
C	T En cours de production de biens	BN	
T	En cours de production de services	BP	
C	Produits intermédiaires et finis	BR	
K	Marchandises	BT	
I	S Avances et ac. versés sur cdes	BV	
R	C Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 144 993
C	R Autres créances (3)	BZ	441 940
U	E Capital souscrit et appelé, non versé	CB	
L	D VMP(dt act° propres) :	CD	
I	Disponibilités	CF	507 100
R	Charges constatées d'avance (3)*	CH	36 899
TOTAL (III)		CJ	2 130 932
G	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
U	Primes de remboursement des obl. (V)	CM	
L	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	11 625 945
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) part à - d'1 an des immob. fin. nettes :	CP
Clause de rés. de prop. *		Immobilisations :	Stocks :
		Créances	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032

2- BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051

2024

Désignation de l'entreprise : SARL G.FONTANEL INVESTISSEMENTS		Néant		*
		Exercice N	Exercice N-1	
Capitaux propres	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 510 035)	DA	4 510 035	4 510 035
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	85 762	84 557
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours B1)	DF		
	Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* EJ)	DG	266 486	603 583
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	938 216	24 108
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées*	DK		
TOTAL (I)		DL	5 800 499	5 222 283
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
Dettes (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	421 612	606 938
	Emp.et dettes financières divers (dont emprunts particip EI)	DV	4 900 526	4 309 463
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	60 047	99 621
	Dettes fiscales et sociales	DY	240 829	156 467
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compt régul.	Produits constatés d'avance (4)	EA		
		EB	3 205	
TOTAL (IV)		EC	5 626 219	5 172 490
Ecart de conversion passif* (V)		ED		
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	11 426 718	10 394 772
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 392 238	4 751 186
	(5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	308	503

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

3 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052

2024

Désignation de l'entreprise : SARL G.FONTANEL INVESTISSEMENTS							Néant		*
		Exercice N					Exercice N-1		
		France		Exportation et intrac.		Total			
Produits d'exploit.	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue : - biens*	FD		FE		FF			
	- services*	FG	1 242 602	FH		FI	1 242 602	896 601	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 242 602	FK		FL	1 242 602	896 601	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	7 500	4 200	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	15 602	16 244	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 977	7	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 267 681	917 052	
Charges d'exploit.	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements (dts de douane inclus)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	403 008	397 235	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	23 645	25 848	
	Salaires et traitements*					FY	293 134	275 185	
	Charges sociales (10)					FZ	111 911	109 930	
	Dotations - Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*					GA	37 578	38 466	
	Dont dot. amort. du fonds de commerce			HS					
	d'exploitation : - dotations aux provisions					GB			
	- Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC			
	- Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	1	3	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	869 277	846 667	
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	398 404	70 385
opérations	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH	98 799		
en commun	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI	32 715	48 510	
Produits financiers	Produits financiers de participations (5)					GJ	700 000		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	148 358	24 315	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		14 179	
	Différences positives de change					GN		10 372	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	848 358	48 867	
charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	264 206	34 901	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	264 206	34 901	
2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	584 153	13 965
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	1 048 641	35 841



Goudard & Associés

(Renvois : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

174, allée de Riottier 69400 LIMAS

Tél. 04 74 62 49 70 - Fax 04 74 03 91 5

N° SIRET 484 777 156 00023

Désignation de l'entreprise :		SARL G.FONTANEL INVESTISSEMENTS		Néant		*		
				Exercice N		Exercice N - 1		
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	2 368	10 787		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*			HB	10 802			
	Reprise sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	13 170	10 787		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	120 808	15 181		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*			HF	13 051			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	133 859	15 181		
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				HI	-120 689	-4 395		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices* (X)				HK	-10 264	7 338		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 228 009	976 705		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	1 289 792	952 597		
5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)				HN	938 216	24 108		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont - produits de locations immobilières			HY			
		- prod. d'exploit. afférents à des ex. antérieurs (à détailler au 8)			1G			
	(3)	Dont - Crédit-bail mobilier*			HP			
		- Crédit-bail immobilier			HQ			
	(4)	Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au (8))			1H			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			1J	146 587	24 315	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1K	257 461	26 265	
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX			
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
	(6 ter)	Dont amort. exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
	(9)	Dont transfert de charges			A1	15 602	16 244	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	46 688	44 028	
		Dont montant des cot. sociales obliga. hors CSG-CRDS		A5	24 928			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4			
	(13)	Dt primes cot.comp.pers.: facult.		A6	21 760	Obl.	A9	24 928
		Dont cotisations facultatives Madelin (part déductible)	A7	21 760	Dont cot. facult. aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
I S	(7)	Détails des produits et charges exceptionnels			Exercice N			
		(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Charges except.	Produits except.		
	DIVERS				7 307	3 808		
	RBT PARTS SOCIALES					9 362		
	REGUL COTISATIONS SOCIALES				1 848			
	(8)	Détail des produits et charges des exercices antérieurs :			Exercice N			
					Charges antérieures	Produits antérieurs		

ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Engagements financiers et autres informations

ANNEXE

Exercice clos le : 31/03/2024

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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,

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.

INTEGRATION FISCALE :

L'impôt est déterminé selon les règles spécifiques aux groupes de sociétés.

La dette globale due par le groupe est constatée par la société Mère soit la SARL G.FONTANEL INVESTISSEMENTS.

Les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe liées aux déficits sont conservées par la société Mère.

Elles bénéficieront aux sociétés intégrées déficitaires du jour où elles seront redevenues bénéficiaires.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	☒
des titres de participation		☐	☐	☒
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	☒
Frais externes de formation				
nécessaires à la mise en service		☐	☐	☒
Coûts d'emprunts activables				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	☒
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	☒

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 288			1 288
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 976			2 976
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	363 682	109 043	33 550	439 175
Immobilisations financières.....	8 693 904	4 295 366	3 937 695	9 051 575
Total.....	9 061 849	4 404 409	3 971 245	9 495 014

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 135	138		1 273
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 124	278		2 403
Autres immobilisations corporelles..	158 390	37 161		195 552
Total.....	161 649	37 578		199 227

Dépréciations de l'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Aucune immobilisation décomposée de valeur significative n'a été identifiée.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	L	60 MOIS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	L	60 MOIS				
Autres immobilisations corporelles	L	36 A 180 MOIS				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**AUTRES POSTES DE L'ACTIF****- STOCKS**

NEANT

Valeurs brutes

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

Dépréciation des stocks

Mat. 1ères, approvisionnements
En-cours de production de biens
En-cours de production de services
Prod.intermédiaires et finis
Marchandises

Total.....

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION**Créances représentées par des effets de commerce**

Non recensé

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	4 295 191	4 295 191	
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	1 623 832	1 623 832	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

9362

Immobilisations financières.....
Clients et comptes rattachés.....
Autres créances.....
Disponibilités.....

9 362

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Capital social (actions ou parts) :**

4510035

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....	4 510 035	1,00
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....	4 510 035	1,00

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
Total.....				

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....	421 612	187 630	233 982	
Dettes financières diverses.....	4 524 306	4 524 306		
Fournisseurs.....	60 047	60 047		
Dettes fiscales et sociales.....	240 829	240 829		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	376 220	376 220		
Produits constatés d'avance.....	3 205	3 205		
Total.....	5 626 219	5 392 238	233 982	

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

32549

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	308
Emprunts et dettes financières diverses.....	849
Fournisseurs.....	7 320
Dettes fiscales et sociales.....	24 072
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie
EMPRUNT	49 599,53	Cautiion solidaire M FONTANEL+ nantissement de 91.63% des titres de la SAS G.FONTANEL PROMOTION	

Engagements donnés

7644

Intérêts sur emprunts.....	7 644
Avals et cautions.....	
Autres engagements donnés.....	

Engagements réciproques

42003

Effets escomptés non échus.....	
Crédit-bail mobilier.....	
Crédit-bail immobilier.....	
Locations longue durée.....	42 003
Autres engagements réciproques.....	

Engagements reçus

Avals et cautions.....	
Autres engagements reçus.....	207 671

PGE

Effectifs

5

Autres informations significatives**ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE :**

Les engagements en matière de retraite sont calculés en tenant compte pour chaque salarié de son salaire annuel, de son ancienneté et de son âge.

L'indemnité issue de l'application du régime général a ensuite été affectée d'un coefficient résultant d'une table de mortalité puis actualisée au taux de 3.5% et revalorisée au taux de 2%.

Le montant est de 4070€.

FILIALES ET PARTICIPATIONS**Renseignements détaillés concernant
les filiales et participations**

	Capitaux propres	Quote-part du Capital détenue en %	Résultat du dernier Exercice
SAS G.FONTANEL PROMOTION	6 669 454	100,00%	447 753
SARL AZ TEK	83 888	100,00%	12 733
SARL G. FONTANEL COMMERCIALISATION	386 151	51,00%	60 165
SARL G. FONTANEL EVENTS	15 995	99,67%	675
SARL JRP QUAD	730 350	34,00%	91 443
SNC SERVOL ET FONTANEL	-63 930	50,00%	-65430
FONTANEL ET MONE LTD	non communiqué	51,00%	non communiqué
SAS GRANGIER HOSPITALITY	non communiqué	15,00%	non communiqué
SAS DJVERSE EN LIQUIDATION	0	60,06%	107377
SAS GOIKOS	178 895	100,00%	36 588
SAS ENOVA INVEST	1000	50,00%	0
SAS IMMOBILIERE LYONNAISE GESTION EN LIQUIDATION	0	24,90%	-12400
SC TOUTATIS	1000	5,00%	1 ^{er} exercice