

« GN INVEST »

Société A Responsabilité Limitée À Associé Unique
Au capital de 1.190.100 EUROS
Ayant Siège au 16 Route de Vertou
44200 NANTES
SIREN 537 526 352 RCS NANTES
SIRET 537 526 352 00035

COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

M. François-Xavier GUILLARD, Gérant.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a vertical line and a horizontal stroke.

L'OPTIMIST=

GN INVEST

16 ROUTE DE VERTOU 44200 NANTES

COMPTES ANNUELS

AU 31/12/2022

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 332	5 270	62	255
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	117 851	43 466	74 385	78 833
Immobilisations en cours	70 996		70 996	80 359
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	749 481		749 481	705 991
Créances rattachées à des participations	1 640 411		1 640 411	1 378 506
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	2 584 071	48 737	2 535 334	2 243 944
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production :				
- De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	95 978		95 978	109 370
Autres	17 602		17 602	151 757
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	847 850		847 850	120 476
Charges constatées d'avance	25 855		25 855	19 566
ACTIF CIRCULANT	987 285		987 285	401 169
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 571 356	48 737	3 522 619	2 645 113

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 190 100	1 190 100	1 190 100
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	51 623	25 089
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	386 410	1 285
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 038 946	530 669
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 667 080	1 747 143
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs	20 000	32 000
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES	20 000	32 000
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit	448 590	534 059
- Financières diverses	229 650	154 460
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	40 313	65 042
Dettes :		
- Fiscales et sociales	109 348	111 129
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 680	1 280
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 956	
EMPRUNTS ET DETTES	835 539	865 970
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 522 619	2 645 113

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	599 700	114 700	714 400	529 100
Chiffre d'affaires net	599 700	114 700	714 400	529 100
Production : - Stockée				
- Immobilisée				21 466
Subventions d'exploitation reçues			26 806	64 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			196 572	115 116
Autres produits			213	1 156
PRODUITS D'EXPLOITATION			937 991	730 838
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			455 204	336 592
Impôts, taxes et versements assimilés			5 550	5 077
Salaires et traitements			410 751	297 782
Charges sociales			100 852	69 352
- Amortissements sur immobilisations			14 871	12 738
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 226	12
CHARGES D'EXPLOITATION			990 454	721 553
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-52 463	9 286
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			160 374	433 196
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			160 374	433 196
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			8 481	5 339
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			8 481	5 339
RÉSULTAT FINANCIER			151 893	427 857
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			99 429	437 143

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	970 442	111 120
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	970 442	111 120
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	29	41
Sur opérations en capital	5 500	1 200
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 529	1 241
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	964 913	109 879
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	25 396	16 352
TOTAL DES PRODUITS	2 068 807	1 275 154
TOTAL DES CHARGES	1 029 861	744 485
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	1 038 946	530 669

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations	
						Réévaluation ou mise en équivalence	Acquisitions, apports et virements
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ				D8	D9
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	5 332			KE	KF
Immobilisations corporelles							
Terrains		KG				KH	KI
Constructions :							
- Sur sol propre (dont composants)	L9	KJ				KK	KL
- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1	KM				KN	KO
- Inst. gales., agmt, amgt, constr. (dont composants)	M2	KP				KQ	KR
Inst. tech., matériel et outillage industriels (dont composants)	M3	KS				KT	KU
Autres immos. corporelles :							
- Inst. gales., agencements, aménagements divers		KV	85 305			KW	KX
- Matériel de transport		KY				KZ	LA
- Matériel bureau et informatique, mobilier		LB	22 318			LC	LD
- Emballages récupérables et divers		LE				LF	LG
Immobilisations corporelles en cours		LH	80 359			LI	LJ
Avances et acomptes		LK				LL	LM
TOTAL III	LN		187 981			LO	LP
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		8G				8M	8T
Autres participations		8U	2 084 497			8V	8W
Autres titres immobilisés		1P				1R	1S
Prêts et autres immobilisations financières		1T				1U	1V
TOTAL IV	LQ		2 084 497			LR	LS
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG		2 277 810			ØH	ØJ
CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice	Réévaluation ou mise en équivalence
				Virement	Cessions ou mise en équivalence		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN				DØ	D7
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO				LW	5 332
Immobilisations corporelles							
Terrains		IP				LY	LZ
Constructions :							
- Sur sol propre		IQ				MA	MB
- Sur sol d'autrui		IR				ME	MF
- Inst. gales., agencements, amgt, constructions		IS				MG	MH
Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT				MI	ML
Autres immos. corporelles :							
- Inst. gales., agencements, aménagements divers		IU				MN	MO
- Matériel de transport		IV				MP	MQ
- Matériel bureau et informatique, mobilier		IW				MS	MT
- Emballages récupérables et divers		IX				MV	MW
Immobilisations corporelles en cours		IY	42 266			MA	MB
Avances et acomptes		NC				NE	NF
TOTAL III	IY		42 266			NH	NI
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		IZ				M7	ØW
Autres participations		IØ	-261 905			ØY	ØZ
Autres titres immobilisés		I1				2C	2D
Prêts et autres immobilisations financières		I2				2F	2G
TOTAL IV	I3		-261 905			NK	2 389 892
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		-219 639			ØL	2 584 071

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/12/2022

Néant

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

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	CY	EL	EM	EN
Fonds commercial	RE	RF	RI	RJ
Autres immobilisations incorporelles	PE 5 077	PF 193	PG	PH 5 270
TOTAL I	RK 5 077	RM 193	RN	RO 5 270
Terrains	PI	PJ	PK	PL
Constructions :	PM	PN	PO	PQ
- sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	QA	QB	QC
Autres immobilisations corporelles :	QD 16 510	QE 9 300	QF	QG 25 810
- installations générales, agencements aménagements divers	QH	QI	QJ	QK
- matériel de transport	QL 12 279	QM 5 377	QN	QO 17 657
- matériel de bureau et informatique, mobilier	QP	QR	QS	QT
- emballages récupérables et divers				
TOTAL II	QU 28 789	QV 14 677	QW	QX 43 466
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	ON 33 866	OP 14 870	OQ	OR 48 737

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
	Colonne ①	Colonne ②	Colonnes ③	Colonne ④	Colonne ⑤	Colonne ⑥	
Frais d'établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immo. incorp.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions :							
- sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6
- sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillages	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immo. corp. :							
- inst. gales, agenc et am. des const.	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7
- mat. de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5
- mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3
- emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		
						Total général non ventilé (NW - NY)	NZ

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'emprunts à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☒

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant à la fin de l'exercice
	①	②	③	④
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
Provisions pour investissement	3U	TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V	TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires (2)	3X	TM	TN	TO
Provisions pour prêts d'installation	3Y	IK	IL	IM
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Z	TP	TQ	TR
TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges				
- Litiges	4A	4B	4C	4D
- Garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
- Pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
- Amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
- Pertes de change	4T	4U	4V	4W
- Pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
- Impôts (à détailler)	5B	5C	5D	5E
- Renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
- Gros entretien et grandes révisions	5O	5P	5Q	5R
- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5S	5T	5U	5V
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5W	5X	5Y	5Z
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation				
- Incorporelles	6A	6B	6C	6D
- Corporelles	6E	6F	6G	6H
- Titres mis en équivalence	02	03	04	05
- Titres de participation	9U	9V	9W	9X
- Autres immo. financières (à détailler)	06	07	08	09
Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)	6X	6Y	6Z	7A
TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises :				
- D'exploitation		UE	UF	
- Financières		UG	UH	
- Exceptionnelles		UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

10

⑧ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations			UL	1 640 411	UM		UN	1 640 411
Prêts (1) (2)			UP		UR		US	
Autres immobilisations financières			UT		UV		UW	
Clients douteux ou litigieux			VA					
Autres créances clients			UX	95 978		95 978		
Créance représent. de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée)			UO	Z1				
Personnel et comptes rattachés			UY					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ					
- Impôts sur les bénéfices			VM					
État et autres collectivités - Taxe sur la valeur ajoutée			VB	11 998		11 998		
publiques : - Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN					
- Divers			VP					
Groupe et associés (2)			VC					
Débiteurs divers			VR	5 604		5 604		
Charges constatées d'avance			VS	25 855		25 855		
TOTAL			VT	1 779 847	VU	139 435	VV	1 640 411
Renvois :								
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice							VD	
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice							VE	
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)							VF	

CADRE B - ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
Autres emprunts obligataires (1)	7Z				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.	VG				
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH	448 590	91 260	298 657	58 673
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	175 402	175 402		
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	40 315	40 315		
Personnel et comptes rattachés	8C	25 107	25 107		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	47 983	47 983		
- Impôts sur les bénéfices	8E	9 645	9 645		
État et autres collectivités publiques : - Taxe sur la valeur ajoutée	VW	25 257	25 257		
- Obligations cautionnées	VX				
- Autres impôts, taxes et ass.	VQ	1 355	1 355		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	54 248	54 248		
Autres dettes	8K	3 680	3 680		
Dettes représent. de titres empruntés ou remis en garantie	ZZ				
Produits constatés d'avance	8L	3 956	3 956		
TOTAL	VY	835 539	478 209	298 657	58 673
Renvois :					
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				VJ	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				VK	84 435
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)				VL	54 248