

« 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 31/12/2023

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

M. François-Xavier GUILLARD, Gérant.



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 274	383	891	62
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	161 629	46 010	115 619	74 385
Immobilisations en cours				70 996
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	743 202		743 202	749 481
Créances rattachées à des participations	1 633 379		1 633 379	1 640 411
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	200 000		200 000	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	2 739 484	46 393	2 693 091	2 535 334
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	297 307		297 307	95 978
Autres	52 859		52 859	17 602
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	278 362		278 362	847 850
Charges constatées d'avance	17 571		17 571	25 855
ACTIF CIRCULANT	646 099		646 099	987 285
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 385 583	46 393	3 339 190	3 522 619

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023		Du 01/01/2022	
	Au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
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				
- Légale	103 571		51 623	
Réserves :				
- Statutaires ou contractuelles				
- Réglementées				
- Autres	1 373 409		386 410	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-106 756		1 038 946	
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	2 560 323		2 667 080	
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs	8 000		20 000	
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES	8 000		20 000	
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 :				
- Au près des établissements de crédit	407 741		448 590	
- Financières diverses	64 568		229 650	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- Fournisseurs et comptes rattachés	107 060		40 315	
Dettes :				
- Fiscales et sociales	40 308		109 348	
- Sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	142 812		3 680	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	8 377		3 956	
EMPRUNTS ET DETTES	770 867		835 539	
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	3 339 190		3 522 619	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	276 900		276 900	714 400
Chiffre d'affaires net	276 900		276 900	714 400
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			9 523	26 806
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			301 621	196 572
Autres produits			341	213
PRODUITS D'EXPLOITATION			588 384	937 991
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 *			372 183	455 204
Impôts, taxes et versements assimilés			4 041	5 550
Salaires et traitements			249 528	410 751
Charges sociales			31 359	100 852
- Amortissements sur immobilisations			28 204	14 871
- Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			4 113	3 226
CHARGES D'EXPLOITATION			689 428	990 454
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-101 044	-52 463
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			82 315	160 374
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			4 000	
PRODUITS FINANCIERS			86 315	160 374
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			82 439	8 481
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			82 439	8 481
RÉSULTAT FINANCIER			3 876	151 893
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-97 168	99 429

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	285 951	970 442
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	285 951	970 442
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	90	29
Sur opérations en capital	288 388	5 500
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 061	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	295 539	5 529
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-9 588	964 913
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		25 396
TOTAL DES PRODUITS	960 651	2 068 807
TOTAL DES CHARGES	1 067 407	1 029 861
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-106 756	1 038 946

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/2023

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 1 274
Immobilisations corporelles							
Terrains		KG				KH	KI
- Sur sol propre (dont composants)	L9	KJ				KK	KL
Constructions : - 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
- Inst. gales., agencements, aménagements divers		KV	90 806			KW	KX 7 034
Autres immos. corporelles : - Matériel de transport		KY				KZ	LA 113 069
- Matériel bureau et informatique, mobilier		LB	27 045			LC	LD 7 992
- Emballages récupérables et divers		LE				LF	LG
Immobilisations corporelles en cours		LH	70 996			LI	LJ 2 411
Avances et acomptes		LK				LL	LM
TOTAL III	LN		188 847			LO	LP 130 505
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		8G				8M	8T
Autres participations		8U	2 389 892			8V	8W 166 786
Autres titres immobilisés		1P				1R	1S 200 000
Prêts et autres immobilisations financières		1T				1U	1V
TOTAL IV	LQ		2 389 892			LR	LS 366 786
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG		2 584 071			ØH	ØJ 498 565
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		CØ		DØ	D7
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	5 332	LV		LW	1X 1 274
Immobilisations corporelles							
Terrains		IP		LX		LY	LZ
- Sur sol propre		IQ		MA		MB	MC
Constructions : - Sur sol d'autrui		IR		MI		ME	MF
- Inst. gales., agencements, amgt, constructions		IS		MG		MH	MI
Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	ML
- Inst. gales., agencements, aménagements divers		IU		MM		MN	MO 97 840
Autres immos. corporelles : - Matériel de transport		IV	59 990	MP		MQ	MR 53 079
- Matériel bureau et informatique, mobilier		IW	24 327	MS		MT	MU 10 710
- Emballages récupérables et divers		IX		MV		MW	MX
Immobilisations corporelles en cours		MY	73 406	MZ		NA	NB
Avances et acomptes		NC		ND		NE	NF
TOTAL III	IY		157 723	NG		NH	NI 161 629
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7	ØW
Autres participations	10	17 032		ØX	163 065	ØY	ØZ 2 376 581
Autres titres immobilisés	11			2B		2C	2D 200 000
Prêts et autres immobilisations financières	12			2E		2F	2G
TOTAL IV	I3	17 032		NJ	163 065	NK	2H 2 576 581
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4	17 032	326 120	ØK		ØL	ØM 2 739 484

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/12/2023

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	5 270	PF	445	PG	5 332	PH	383
TOTAL I	RK	5 270	RM	445	RN	5 332	RO	383
Terrains	PI		PJ		PK		PL	
Constructions :	- sur sol propre		PN		PO		PQ	
	- sur sol d'autrui		PS		PT		PU	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	25 810	QE	10 419	QF		QG	36 229
	- matériel de transport		QI	13 199	QJ	7 832	QK	5 367
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	17 657	QM	4 203	QN	17 445	QO	4 414
	- emballages récupérables et divers		QR		QS		QT	
TOTAL II	QU	43 466	QV	27 820	QW	25 277	QX	46 010
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	ON	48 737	OP	28 265	OQ	30 609	OR	46 393

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 évaluer			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/2023

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	IJ		IK	IL	IM
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Y		TP	TQ	TR
TOTAL I		3Z	TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%		D3	D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour :	- 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	EO	EP	EQ	ER
	- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)		5V	5W	5X	5Y
TOTAL II		5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation					
Sur immobilisations :	- 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 31/12/2023

Néant ☐

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	UL	1 633 379	UM	1 633 379
Prêts (1) (2)	UP		UR	US
Autres immobilisations financières	UT		UV	UW
Clients douteux ou litigieux	VA			
Autres créances clients	UX	297 307	297 307	
Créance représent. de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée)	UO	ZI		
Personnel et comptes rattachés	UY			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	511	511	
- Impôts sur les bénéfices	VM	24 412	24 412	
État et autres collectivités publiques :	VB	23 136	23 136	
- Taxe sur la valeur ajoutée	VB			
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN			
- Divers	VP			
Groupe et associés (2)	VC			
Débiteurs divers	VR	4 800	4 800	
Charges constatées d'avance	VS	17 571	17 571	
TOTAL	VT	2 001 116	2 001 116	VV
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	2 480	2 480		
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH	405 261	99 824	305 437	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	60 302	60 302		
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	107 060	107 060		
Personnel et comptes rattachés	8C	8 000	8 000		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	982	982		
- Impôts sur les bénéfices	8E				
État et autres collectivités publiques :	VW	31 325	31 325		
- Taxe sur la valeur ajoutée	VW				
- Obligations cautionnées	VX				
- Autres impôts, taxes et ass.	VQ				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	4 266	4 266		
Autres dettes	8K	142 812	142 812		
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L	8 377	8 377		
TOTAL	VY	770 867	465 430	305 437	
Renvois :					
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			VJ	54 000	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			VK	106 850	
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)			VL		

