

Bordereau attestant l'exactitude des informations - VANNES - 5602 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/06/2025 - 2988 - 1987 B 00085 - 340 746 403 - " GM "

"G M"

Société par Actions Simplifiée
à caractère unipersonnel
au capital de 7 622,45 €

Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes

Le 11 JUIN 2025
D2025/298.

Siège social :
46 faubourg Sainte-Anne
56140 MALESTROIT

RCS VANNES 340 746 403

DECISION DE L'ACTIONNAIRE UNIQUE

EN DATE DU 24 DECEMBRE 2024

Monsieur Jean-François GUIHARD, actionnaire unique de la Société « G M » Société par actions simplifiée au capital de 7 262,45 € dont le siège social est à MALESTROIT (56140) 46 faubourg Sainte-Anne ;

- Après avoir exposé que :

- Monsieur Jean-François GUIHARD, Président, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice social clos le 30 SEPTEMBRE 2024 et le rapport de gestion sur l'activité de la société au cours de cet exercice.

- a pris les décisions suivantes :

- décide d'approuver les comptes de l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2024 ;

- décide d'affecter le bénéfice net comptable, soit 224 764 €, de la manière suivante :

- . la somme de 63 000 € à la distribution de dividendes ;
- . et le solde, soit la somme de 161 764 €, au compte « Autres Réserves ».

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'actionnaire unique rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

- déclare ratifier les conventions suivantes :

- . la rémunération du dirigeant pour un montant de 11 200 € ;
- . la prise en charge des cotisations sociales obligatoires et facultatives du gérant.

- et décide d'accomplir toutes formalités requises par la Loi en conséquence des résolutions qui précèdent.

Monsieur Jean-François GUIHARD
Actionnaire Unique



"G.M."

Société par Actions Simplifiée
à caractère unipersonnel
au capital de 7 622,45 €

Siège social :

46 faubourg Sainte-Anne
56140 MALESTROIT

R.C.S. VANNES 340 746 403

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE

CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

Copia certifiée conforme, le Président



Dossier déposé au Greffe du
Tribunal de Commerce de VANNES

"G M"
Société par Actions Simplifiée
à caractère unipersonnel
au capital de 7 622,45 €

Siège social :
46 faubourg Sainte-Anne
56140 MALESTROIT

RCS VANNES 340 746 403

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT SUR LES OPERATIONS
DE L'EXERCICE SOCIAL CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

Nous avons l'honneur de vous présenter, conformément aux prescriptions légales et réglementaires, notre rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2024 ainsi que sur les comptes et le bilan dudit exercice.

Ces comptes et bilan font apparaître un bénéfice net comptable au sujet duquel nous ferons ci-après une proposition d'affectation conforme aux stipulations de nos statuts.

Il nous appartient également de rendre compte de l'activité de notre Société au cours de l'exercice et des perspectives d'avenir qui s'offrent à elle.

I - PRESENTATION DES COMPTES

Au cours de cet exercice, nous constatons un chiffre d'affaires de 200 933 €.

Compte tenu de reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges et de divers autres produits, le total des produits d'exploitation s'élève à la somme de 240 379 €.

Nos charges d'exploitation se répartissent comme suit :

| | |
|--|-------------------------|
| - achats de marchandises | 67 154 € |
| - variation de stock (marchandises) | 19 464 € |
| - achats de matières premières et autres approvisionnements..... | 2 817 € |
| - variation de stock (mat. Premières) | 3 415 € |
| - autres achats et charges externes..... | 60 106 € |
| - impôts, taxes et versements assimilés..... | 2 385 € |
| - salaires et traitements..... | 65 277 € |
| - charges sociales | 9 192 € |
| - dotations aux amortissements sur immobilisations..... | 13 247 € |
| - autres charges | 220 € |
| TOTAL | <u>243 278 €</u> |

107

Compte tenu de ces charges d'exploitation, notre résultat d'exploitation traduit un solde négatif de 2 899 €.

Par ailleurs, nous constatons 3 003 € de produits financiers et 787 € de charges financières, ce qui porte notre résultat financier à 2 216 € et notre résultat courant avant impôts à -682 €.

Enfin, 392 128 € de produits exceptionnels ont été constatés sur l'exercice contre 165 995 € de charges exceptionnelles, d'où un résultat exceptionnel de 226 133 €.

L'impôt sur les bénéfices s'élève à 686 €.

Le total de nos produits s'élevant à 635 510 € et le total de nos charges à 410 745 €, le résultat de l'exercice traduit ainsi un bénéfice net comptable de **DEUX CENT VINGT QUATRE MILLE SEPT CENT SOIXANTE QUATRE EUROS** (224 764 €). Nous déciderons d'affecter ce résultat de la manière suivante :

- . la somme de 63 000 € à la distribution de dividendes ;
- . et le solde, soit la somme de 161 764 €, au compte « Autres Réserves ».

En application de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

II - ACTIVITE DE LA SOCIETE - PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous enregistrons un chiffre d'affaires de 200 933 € à l'issue de l'exercice.

Par rapport à notre chiffre d'affaires :

- les achats de marchandises représentent 33,42 %
(41,01 % pour l'exercice précédent)
- les achats de matières premières et autres approx. 1,40 % (3,16 %)
- les autres achats et charges externes 29,91 % (15,89 %)
- les impôts et taxes 1,19 % (0,73 %)
- les salaires et traitements 32,49 % (33,75 %)
- les charges sociales 4,57 % (4,44 %)
- les amortissements 6,59 % (4,58 %)
- les autres charges 0,11 % (0,02 %)

Le bilan qui vous est présenté, traduit la situation de notre Société à l'issue d'un exercice marqué par une forte baisse de notre chiffre d'affaires, étant précisé que l'exercice ne portait que sur 8 mois et que nous avons cédé notre fonds de commerce en avril 2024.

Face à ces produits, l'ensemble de nos charges d'exploitation diminuent.

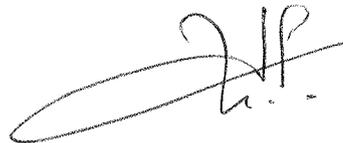
En ce qui concerne nos « Autres achats et charges externes » les dépenses les plus importantes sont les frais de déplacements, d'électricité de locations immobilières, d'entretien et réparations des constructions et, les honoraires.

Par ailleurs, nous enregistrons des produits exceptionnels importants et qui sont liés à la cession de notre fonds de commerce.

Enfin, nous vous signalons que nous avons transformé notre société en SAS, modifié notre objet social ainsi que la date de clôture de l'exercice social et transféré notre siège le 18 juillet 2024.

Depuis la clôture de l'exercice et la vente de notre fonds de commerce, notre société continue de développer ses missions d'audit et de conseil en matière alimentaire.

Jean-François GUIHARD
Le Président



Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net 30/09/2024 | Net 31/01/2024 |
|--|----------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | 79 686 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | 34 790 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 8 161 | 5 | 8 156 | 37 224 |
| Autres immobilisations corporelles | 63 500 | 42 439 | 21 061 | 48 476 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | 1 970 | | 1 970 | 1 883 |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 63 690 | | 63 690 | 10 000 |
| Autres immobilisations financières | | | | 210 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 137 321 | 42 444 | 94 877 | 212 269 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | 3 415 |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | 19 464 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | 16 226 |
| Autres créances | 22 605 | | 22 605 | 26 613 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 250 000 | | 250 000 | |
| Disponibilités | 61 306 | | 61 306 | 49 413 |
| Charges constatées d'avance (3) | 953 | | 953 | 2 523 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 334 863 | | 334 863 | 117 653 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 472 184 | 42 444 | 429 741 | 329 922 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

JR

Bilan passif

| | 30/09/2024 | 31/01/2024 |
|--|----------------|----------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| Capital | 7 622 | 7 622 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 762 | 762 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 110 678 | 110 678 |
| Report à nouveau | 16 623 | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 224 764 | 16 623 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 360 450 | 135 686 |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| DETTES (1) | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 19 758 | 35 759 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | 8 747 | 34 255 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 958 | 44 130 |
| Dettes fiscales et sociales | 23 827 | 80 093 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 69 290 | 194 236 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 429 741 | 329 922 |

| | | |
|--|--------|---------|
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 6 453 | 15 338 |
| (1) Dont à moins d'un an (a) | 62 838 | 178 898 |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU GM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de 429 741 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 224 764 Euro.

L'exercice a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 30/09/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements des constructions : 8 à 15 ans
- * Installations techniques : 1 à 5 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

JH

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|------------------------|---------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 79 686 | | 79 686 | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 3 065 | | 3 065 | |
| Immobilisations incorporelles | 82 751 | | 82 751 | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 151 771 | | 151 771 | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 193 425 | 8 161 | 193 425 | 8 161 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 36 842 | | 36 842 | |
| - Matériel de transport | 72 124 | | 8 624 | 63 500 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 5 773 | | 5 773 | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 459 936 | 8 161 | 396 436 | 71 661 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 1 883 | 87 | | 1 970 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 10 210 | 60 000 | 6 520 | 63 690 |
| Immobilisations financières | 12 093 | 60 087 | 6 520 | 65 660 |
| ACTIF IMMOBILISE | 554 780 | 68 248 | 485 707 | 137 321 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 8 161 | 60 087 | 68 248 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 8 161 | 60 087 | 68 248 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | 210 | 210 |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | 82 751 | 396 436 | 6 310 | 485 497 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | 82 751 | 396 436 | 6 520 | 485 707 |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | | 30/09/2024 |
|--------------------------|--|------------|
| Éléments achetés | | 79 686 |
| Éléments réévalués | | |
| Éléments reçus en apport | | |
| Total | | |

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 3 065 | | 3 065 | |
| Immobilisations incorporelles | 3 065 | | 3 065 | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 116 981 | 2 221 | 119 202 | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 156 201 | 1 808 | 158 005 | 5 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 20 898 | 483 | 21 381 | |
| - Matériel de transport | 39 696 | 8 632 | 5 888 | 42 439 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 5 670 | 103 | 5 773 | |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 339 446 | 13 247 | 310 250 | 42 444 |
| ACTIF IMMOBILISE | 342 511 | 13 247 | 313 315 | 42 444 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 87 248 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | 63 690 | | 63 690 |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 22 605 | 22 605 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 953 | 953 | |
| Total | 87 248 | 23 558 | 63 690 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | 60 000 | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | 6 310 | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------|--------------|
| Div-produits a recevoir | 3 821 |
| Total | 3 821 |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 69 290 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 19 758 | 13 305 | 6 453 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 958 | 16 958 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 23 827 | 23 827 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 8 747 | 8 747 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 69 290 | 62 838 | 6 453 | |

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 15 989

(**) Dont envers les associés 8 747

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 8 747 Euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

| | Dettes garanties | Montant des sûretés | Valeurs des biens donnés en garantie |
|--|------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | | | |
| Emprunts et dettes divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Total | | | |

Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|--------------------------------|--------------|
| Fac non parv-fournisseurs | 1 232 |
| Int cour/empr etabl. de credit | 12 |
| Etat charges a payer | 232 |
| Total | 1 476 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatees d avance | 953 | | |
| Total | 953 | | |

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

| | Montant en Euro |
|---|--------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| <i>intérêts sur emprunts</i> | 516 |
| Autres engagements donnés | 516 |
| Total | 516 |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME