COGEP

SARL GAD SOLUTIONS

43 B avenue de la prospective

18000 BOURGES

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024



COGEP

600 Rue de la Juine
45163 OLIVET CEDEX

02 38 76 06 00

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

ETATS DE SYNTHESE



COGEP

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	26 562,00	25 581,81	980,19	5 487,15
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	232 221,92	101 485,81	130 736,11	166 532,42
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 006 500,00	338 500,00	668 000,00	1 102 543,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 265 283,92	465 567,62	799 716,30	1 274 562,57
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	219 050,10		219 050,10	168 923,56
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	131 463,40		131 463,40	224 333,40
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	862 370,22		862 370,22	740 621,11
	Autres créances	163 540,87		163 540,87	126 420,40
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15,00		15,00	15,00
	DISPONIBILITES	109 004,79		109 004,79	89 619,50
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	32 718,23		32 718,23	28 280,56
	TOTAL (III)	1 518 162,61		1 518 162,61	1 378 213,53
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 783 446,53	465 567,62	2 317 878,91	2 652 776,10

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an 110 578,69

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	22 500,00	22 500,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 250,00	2 250,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	418 256,15	410 558,68
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(62 304,01)	7 697,47
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	380 702,14	443 006,15
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	303 579,84	556 437,01
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 307 864,62	1 388 110,17
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 066,18	98 316,64
	Dettes fiscales et sociales	217 666,13	161 819,00
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	30 000,00	5 087,13
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 937 176,77	2 209 769,95
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 317 878,91	2 652 776,10
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(62 304,01)	7 697,47
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	815 607,54	1 799 053,37
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/10/2023 au 30/09/2024

ANNEXE



COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SARL GAD SOLUTIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2025, dont le total est de **2 317 879** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **-62 304** euros
L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/10/2023** au **30/09/2024**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/12/2024 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°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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 euros.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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, sont 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 : 12 mois
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	29 312,00				2 750,00	26 562,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	29 312,00				2 750,00	26 562,00
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	125 388,75					125 388,75
	Matériel de bureau, mobilier	93 186,79		13 646,38			106 833,17
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	218 575,54		13 646,38			232 221,92
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 102 543,00		156 043,00		252 086,00	1 006 500,00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 102 543,00		156 043,00		252 086,00	1 006 500,00
	TOTAL	1 350 430,54		169 689,38		254 836,00	1 265 283,92

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	23 824,85	4 140,30	2 383,34	25 581,81
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 824,85	4 140,30	2 383,34	25 581,81
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	26 773,99	25 077,75		51 851,74
	Matériel de bureau, mobilier	25 269,13	24 364,94		49 634,07
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52 043,12	49 442,69		101 485,81
	TOTAL	75 867,97	53 582,99	2 383,34	127 067,62

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation		338 500,00		338 500,00
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	6 500,00		6 500,00	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 500,00	338 500,00	6 500,00	338 500,00
	TOTAL GENERAL	6 500,00	338 500,00	6 500,00	338 500,00
Dont dotations et reprises	- d'exploitation				
	- financières		338 500,00	6 500,00	
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	862 370,22	862 370,22	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 525,00	1 525,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 111,84	22 111,84	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	110 578,69		110 578,69
	Débiteurs divers	29 325,34	29 325,34	
	Charges constatées d'avances	32 718,23	32 718,23	
	TOTAL DES CREANCES	1 058 629,32	948 050,63	110 578,69

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	303 579,84	126 208,20	177 371,64	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	78 066,18	78 066,18		
	Personnel et comptes rattachés	8 512,65	8 512,65		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 209,03	33 209,03		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	169 676,87	169 676,87		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 267,58	6 267,58		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 307 864,62	363 667,03	944 197,59	
	Autres dettes	30 000,00	30 000,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 937 176,77	815 607,54	1 121 569,23	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 125 153,09
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

		30/09/2024
Total des Produits à recevoir		862 370
Autres créances clients		862 370
Clients - factures à établir	862 370	

Charges à payer

		30/09/2024
Total des Charges à payer		49 301
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 809
Fournisseurs - fact. non parvenues	13 809	
Dettes fiscales et sociales		35 491
Dettes provis. pr congés à payer	8 468	
Charges sociales s/congés à payer	2 771	
CAP RSI	18 737	
Etat - autres charges à payer	5 469	
Taxe apprentissage CAP	7	
Paritarisme CAP	40	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		32 718	32 718
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			32 718

Capital social

	30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	450,00	50,0000	22 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	450,00	50,0000	22 500,00

Engagements financiers

	30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
CAUTION DONNEE A LA SOCIETE CONCEPT INFO POUR UN BILLET DE TRESORERIE		17 000,00	
1641100 pour 230 k€ nantissement des actions de société			
1641200 pour 230 k€ nantissement des actions de société			
1641600 pour 50 k€ nantissement des actions de société			
		17 000,00	
Engagements de crédit-bail			
Engagements de locations financières			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		17 000,00	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

30/09/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL APPLICATIONS BUREAUTIQUES DU CENTRE	7 622,00	485 769,00	100,00		
SARL ABCENTRE 18	10 000,00	59 005,00	100,00		
SAS ABCENTRE 87	34 000,00	199 931,00	100,00		
SAS PPH	20 000,00	32 031,00	100,00		
SAS ABCENTRE 45	10 000,00	24 297,58	100,00		
SAS ABCENTRE DATA 18	10 000,00	9 769,25	100,00		
SASU ABCENTRE DATA 36	10 000,00	22 516,09	100,00		
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL APPLICATIONS BUREAUTIQUES DU CENTRE			675 734,26	31 130,98	
SARL ABCENTRE 18			646 379,01	18 383,23	
SAS ABCENTRE 87			654 065,92	162 530,42	
SAS PPH				(1 913,44)	
SAS ABCENTRE 45			195 304,50	12 226,13	
SAS ABCENTRE DATA 18			4 500,00	3 667,72	
SASU ABCENTRE DATA 36			109 989,53	5 840,00	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Stocks et En-cours

	30/09/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	131 463,40	224 333,40		92 870,00
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	219 050,10	168 923,56	50 126,54	
TOTAL I	350 513,50	393 256,96	50 126,54	92 870,00
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

GAD SOLUTIONS
Société à responsabilité limitée au capital de 22 500 euros
Siège social : 43 B Avenue de la Prospective 18000 BOURGES
799 896 782 RCS BOURGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 62 304,01 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -62 304,01 euros

à imputer en totalité sur le compte « autres réserves » dont le solde est ainsi ramené à 355 952,14 euros.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

