

RCS : NIORT Code greffe : 7901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NIORT atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00018 Numéro SIREN : 320 710 064 Nom ou dénomination : ETS GOUIN

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2023 sous le numéro de dépôt 2842

TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NIORT

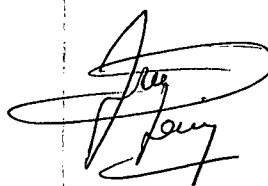
Reçu le 04 JUIL. 2023

GREFFE

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Immobilisations</i>	7
<i>Amortissements</i>	8
<i>Créances et dettes</i>	9
<i>Détail des produits à recevoir et charges à payer</i>	10
<i>Détail des comptes de régularisation</i>	11
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	12
<i>Détermination du résultat fiscal divers</i>	13
<i>Tableau des filiales et participations</i>	14

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	9 554	9 401	154	180
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	11 910	11 910		
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	243 950		243 950	243 950
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	46		46	46
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				270
TOTAL (II)		265 461	21 311	244 150	244 445
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 070		1 070	2 280
	Autres créances	354 057		354 057	347 805
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	442 417		442 417	492 608
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 701		2 701	2 667
	TOTAL (III)	800 245		800 245	845 360
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 065 706	21 311	1 044 395	1 089 805

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation		183 600	183 600
	RESERVES			
	Réserve légale		18 360	18 360
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves		790 000	790 000
	Report à nouveau		(7 497)	4 275
	Résultat de l'exercice		(39 252)	(11 772)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres		945 211	984 463
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)			
	Emprunts et dettes financières divers		89 195	84 881
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 842	15 288
	Dettes fiscales et sociales		1 147	4 944
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			230
	Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes		99 184	105 342
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF		1 044 395	1 089 805
	Résultat de l'exercice exprimé en euros et centimes		(39 252,42)	(11 771,93)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		99 184	105 342
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	22 492		22 492
	Montant net du chiffre d'affaires	22 492		23 500
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			238
	Total des produits d'exploitation			22 730
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			23 739
	Impôts, taxes et versements assimilés			480
	Salaires et traitements			15 012
	Charges sociales du personnel			6 177
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			26
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux provisions :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	- pour risques et charges			
	Autres charges			2
	Total des charges d'exploitation			45 435
RESULTAT D'EXPLOITATION				(22 705)
				(26 103)

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(22 705)	(26 103)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		11 579
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 253	3 573
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	7 253	15 151
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	23 530	820
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	23 530	820
RESULTAT FINANCIER		(16 277)	14 331
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(38 983)	(11 772)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	270	
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	270	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(270)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		29 983	38 686
TOTAL DES CHARGES		69 236	50 458
RESULTAT DE L'EXERCICE		(39 252)	(11 772)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		7 253	15 151
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		21 614	

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 044 395 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **29 983 euros** et en **charges**, un total de **69 236 euros**, dégageant ainsi un résultat de **-39 252 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations Financières

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition, ou à la valeur actuelle si celle-ci est inférieure.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont comptabilisés en charges et répartis fiscalement sur 5 ans de manière extra-comptable.

Pour la valeur actuelle, il a été retenu la valeur patrimoniale des titres.

Lorsque la valeur actuelle des titres est inférieure au coût d'acquisition de ces mêmes titres, une provision pour dépréciation est constatée.

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 et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	9 554					9 554
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 554					9 554

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	11 910					11 910
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 910					11 910

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	243 950					243 950
	Autres titres immobilisés	46					46
	Prêts et autres immobilisations financières	270				270	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	244 266				270	243 996

TOTAL	265 730					270	265 461
--------------	---------	--	--	--	--	-----	---------

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 375	26		9 401
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 375	26		9 401
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				
Matériel de bureau, mobilier	11 910			11 910
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 910			11 910
TOTAL	21 285	26		21 311

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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							

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 070	1 070	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 313	2 313	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 522	2 522	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	349 222	349 222	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	2 701	2 701	
TOTAL DES CREANCES		357 828	357 828	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 842	8 842		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	770	770		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	178	178		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	199	199		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	89 195	89 195		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		99 184	99 184		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		89 195			

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir	1 070
Autres créances clients	1 070
Clients factures à établir	1 070

Total des Charges à payer	9 148
Emprunts et dettes financières divers	1 916
Intérêts courus à payer s/C/ct	1 916
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 128
Fournis factures non parvenues	7 128
Dettes fiscales et sociales	104
Organismes soc charges à payer	104

Détail des Comptes de Régularisation

Etat exprimé en euros

31/12/2022

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
Services extérieurs	2 701
TOTAL	2 701

Etat exprimé en euros

31/12/2022

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
TOTAL	

Détermination du Résultat Fiscal

31/12/2022

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice		
	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R.		
	Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement)		
	Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles		
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI		
	Taxe sur les véhicules des sociétés		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
	Provisions et charges à payer non déductibles		
	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs		
	Amendes et pénalités		
	Charges financières		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI		
	Impôts sur les sociétés		
	Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE	15 253	
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR)		
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %		
	Plus values nettes à court terme		
	Plus-values soumises au régime de fusions		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Réintégrations diverses	21 614	
	Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage		
	TOTAL I	36 867	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice		39 252
	Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE		
	Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés...		
	Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR)		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0%		
	Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19%		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures		
	Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs		
	Autres plus-values imposées au taux de 19%		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		
	Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 %		
	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer		
	Majoration d'amortissements		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations		
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC		
	Déductions diverses		
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		
	TOTAL II		39 252
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière		
	Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		36 867	39 252
RESULTAT FISCAL		BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)	2 385

Détail des réintégrations et déductions diverses

Etat exprimé en euros

31/12/2022

REINTEGRATIONS DIVERSES	Réintégrations diverses		
	Profits latents sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères		
	Intérêts excédentaires des c/cts d'associés		
	Prélèvements opérés sur réserves de plus-values à long terme		
	Aide fiscale 1980-1982 sur désinvestissement réalisé		
	Intérêts sur capital débiteur		
	Fraction imposable de la provision pour hausse des prix		
	Amortissement charges à répartir non étalables fiscalement		
	Réduction d'impôt sur le revenu adhérents Centre de Gestion		
	Provision sur pertes résultant d'écarts de conversion		
DEDUCTIONS DIVERSES	Autres impôts et taxes non déductibles		
	Plus-values en exonération provisoire antérieure d'imposition		
	Reprise sur produits antérieurs non imposés		
	Part de moins-values de cessions imposables		
	Zones d'entreprises (activité exonérée)		
	Quote part de pertes sur créances liées à des participations non déductible	21 614	
	Réintégration fiscale quote part 12 % plus value cession titres de participation		
	TOTAL	21 614	
	Déductions diverses		
	Pertes latentes sur créances et dettes libellées en monnaies étrangères		
	Dégrèvements sur impôts non déductibles		
	Reprises sur provisions pour investissements		
	Produit sur crédit d'impôt recherche		
	Produit sur crédit d'impôt formation		
	Profit imposé sur imposition séparée		
	Charges à répartir non étalables fiscalement		
	Créances dégagées par le report en arrière du déficit		
	Reprise sur provision sur perte résultat écarts de conversion		
	Part de revenu faisant l'objet d'un étalement		
	Part de plus-values de cessions exonérées		
	Sommes diverses soumises à un règlement fiscal particulier		
	Quote part de dividende perçu s/participation dans les société civiles non imposable		
	Déduction fiscale quote part dans les pertes subies s/participation dans les sociétés civ		
	TOTAL		

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Participations (de + de 50 %)		
Dénomination ou raison sociale	Sarl Gouin Equipements Véhicules			
Date de clôture du dernier exercice	31/12/2022			
Capitaux propres				
• capital social				
• montant	278 800			
• nombre de titres	11 152			
• autres capitaux propres	308 114			
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres	9 758			
• pourcentage	87.50			
Valeur comptable des titres détenus				
• brute	243 950			
• nette	243 950			
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts	96 259			
• nets	96 259			
Montant des cautions et avals donnés par la société				
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos	690 400			
Résultat comptable du dernier exercice clos	67 536			
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice				

SAS ETS GOUIN

Société par actions simplifiées au capital de 183 600 €

Siège social : 342 avenue de Paris 79000 NIORT

RCS NIORT 320 710 064

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 22 JUIN 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constate l'existence d'une perte comptable de 39 252.42 €.

L'assemblée générale, conformément aux propositions du président, décide d'inscrire ce montant au débit du compte report à nouveau.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

