Comptes annuels

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

GUILLEA

Le champs Saint Nicolas
77510 REBAIS
Tél. 01.64.20.95.06

APE : 4711D -
Siret : 50935023700020

mazars

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue RENE CASSIN

51430 BEZANNES

Tél : 03 26 79 75 00 *Fax : 03 26 47 75 88*
Courriel :
Web :

Compte de résultat

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	10 509 029	10 041 246
Production vendue (biens)	1 079 999	1 175 684
Production vendue (services)	6 581	5 812
Chiffre d'affaires net	**11 595 609**	**11 222 742**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	9 533	1 576
Autres produits	1 255	335
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**11 606 397**	**11 224 653**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	9 411 465	9 163 758
Variations de stock	27 509	-30 081
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 099 049	1 043 609
Impôts, taxes et versements assimilés	56 469	65 499
Salaires et traitements	623 584	669 195
Charges sociales	159 927	166 194
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	61 904	8 278
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 139	2 883
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	7 125	9 737
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**11 451 170**	**11 099 072**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**155 227**	**125 581**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 043	648
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**2 043**	**648**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	14 740	9 030
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**14 740**	**9 030**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-12 697**	**-8 381**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	**142 530**	**117 200**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 162	3 600
Sur opérations en capital		4
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**11 162**	**3 603**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 340	3 237
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**5 340**	**3 237**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**5 822**	**366**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	34 612	32 457
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**11 619 603**	**11 228 905**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**11 505 863**	**11 143 796**
BENEFICE OU PERTE	**113 740**	**85 109**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Comptes annuels

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

GUILLEA

Le champs Saint Nicolas
77510 REBAIS
Tél. 01.64.20.95.06

APE : 4711D -
Siret : 50935023700020

mazars

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue RENE CASSIN

51430 BEZANNES

Tél : 03 26 79 75 00 *Fax : 03 26 47 75 88*
Courriel :
Web :

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	99 184	23 498	75 686	50 388
Autres immobilisations corporelles	312 323	47 183	265 140	287 432
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	854 184		854 184	854 184
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 265 691**	**70 680**	**1 195 010**	**1 192 004**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	537 306		537 306	564 815
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	73 126	4 139	68 987	44 377
Autres créances	311 449		311 449	365 779
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	138 906		138 906	37 003
Charges constatées d'avance (3)	18 674		18 674	11 659
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 079 460**	**4 139**	**1 075 321**	**1 023 633**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 345 150**	**74 820**	**2 270 331**	**2 215 637**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	352 076	306 967
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**113 740**	**85 109**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**493 316**	**419 576**
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)	369 471	68 748
Emprunts et dettes financières diverses (3)	231 330	142 951
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	983 631	911 652
Dettes fiscales et sociales	191 282	234 780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		367 033
Autres dettes	1 300	70 896
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**1 777 014**	**1 796 061**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 270 331**	**2 215 637**
(1) Dont à plus d'un an (a)	257 759	29 572
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 519 255	1 766 488
(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		

GUILLEA
Société par actions simplifiée
au capital de 25 000 euros
Siège social : Le Champ St Nicolas
ZAC du Pré Ancel, 77510 REBAIS
509 350 237 RCS MEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 MARS 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 30 septembre 2023

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 113 740,35 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	113 740,35 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 465 816,46 euros.

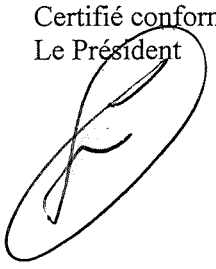
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2020 :
180 000,00 euros, soit 720,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 180 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :
Aucun dividende.

Exercice clos le 30 septembre 2022 :
40 000,00 euros, soit 160,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président



Expertis
partenaires & associés

GUILLEA SAS

Société par actions simplifiée au capital de 25.000 €

Siège Social : Le Champ Saint Nicolas

ZAC du Pré Ancel

77510 REBAIS

509 350 237 R.C.S. MEAUX

RAPPORT du COMMISSAIRE aux COMPTES
sur les COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS GUILLEA relatifs à l'exercice clos le 30/09/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un audit.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1ER octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30/09/2023 s'établit à 854.184 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres de participation et autres titres immobilisés ».

  Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Villers-Lès-Nancy, le 14 mars 2024

EXPERTIS Partenaires & Associés
Commissaire aux Comptes

Une Associée,

Stéphanie BAUCHE
Commissaire aux Comptes

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	99 184	23 498	75 686	50 388
Autres immobilisations corporelles	312 323	47 183	265 140	287 432
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	854 184		854 184	854 184
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 265 691**	**70 680**	**1 195 010**	**1 192 004**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	537 306		537 306	564 815
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	73 126	4 139	68 987	44 377
Autres créances	311 449		311 449	365 779
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	138 906		138 906	37 003
Charges constatées d'avance (3)	18 674		18 674	11 659
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 079 460**	**4 139**	**1 075 321**	**1 023 633**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 345 150	74 820	2 270 331	2 215 637
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	352 076	306 967
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**113 740**	**85 109**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**493 316**	**419 576**
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)	369 471	68 748
Emprunts et dettes financières diverses (3)	231 330	142 951
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	983 631	911 652
Dettes fiscales et sociales	191 282	234 780
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		367 033
Autres dettes	1 300	70 896
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**1 777 014**	**1 796 061**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 270 331	2 215 637
(1) Dont à plus d'un an (a)	257 759	29 572
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 519 255	1 766 488
(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		

Compte de résultat

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	10 509 029	10 041 246
Production vendue (biens)	1 079 999	1 175 684
Production vendue (services)	6 581	5 812
Chiffre d'affaires net	**11 595 609**	**11 222 742**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	9 533	1 576
Autres produits	1 255	335
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**11 606 397**	**11 224 653**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	9 411 465	9 163 758
Variations de stock	27 509	-30 081
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	1 099 049	1 043 609
Impôts, taxes et versements assimilés	56 469	65 499
Salaires et traitements	623 584	669 195
Charges sociales	159 927	166 194
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	61 904	8 278
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	4 139	2 883
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	7 125	9 737
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**11 451 170**	**11 099 072**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	155 227	125 581
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 043	648
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	**2 043**	**648**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	14 740	9 030
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	**14 740**	**9 030**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-12 697	-8 381
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	142 530	117 200

Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	11 162	3 600
Sur opérations en capital		4
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**11 162**	**3 603**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 340	3 237
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**5 340**	**3 237**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	5 822	366
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	34 612	32 457
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	**11 619 603**	**11 228 905**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**11 505 863**	**11 143 796**
BENEFICE OU PERTE	113 740	85 109

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : GUILLEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 2 270 331 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 113 740 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

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 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.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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.

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.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

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

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 161		3 161	
Immobilisations incorporelles	**3 161**		**3 161**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	55 273	43 911		99 184
- Installations générales, agencements aménagements divers	291 404	13 206	1 573	303 037
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 159	7 793	666	9 286
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**348 835**	**64 910**	**2 239**	**411 507**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	854 184			854 184
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**854 184**			**854 184**
ACTIF IMMOBILISE	**1 206 180**	**64 910**	**5 400**	**1 265 691**

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		64 910		64 910
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**64 910**		**64 910**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	3 161	2 239		5 400
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**3 161**	**2 239**		**5 400**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS REBAIS DISTRIBUTION 77510 REBAIS	8 000	498 590	50,00	36 382

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 161		3 161	
Immobilisations incorporelles	**3 161**		**3 161**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 885	18 612		23 498
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 439	41 556	1 573	44 422
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 691	1 735	666	2 760
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**11 015**	**61 904**	**2 239**	**70 680**
ACTIF IMMOBILISE	**14 176**	**61 904**	**5 400**	**70 680**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 403 248 euros 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 circulant :	**403 248**	**403 248**	
Créances Clients et Comptes rattachés	73 126	73 126	
Autres	311 449	311 449	
Charges constatées d'avance	18 674	18 674	
Total	**403 248**	**403 248**	

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS AVOIR NON PARVENUS	76 338
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	706
Total	**77 044**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 000,00 euros décomposé en 250 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	250	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	250	100,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
LGB FINANCE 18330 NANCAY	100,00	250,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 777 014 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	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	369 471	111 712	257 759	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	231 330	231 330		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	983 631	983 631		
Dettes fiscales et sociales	191 282	191 282		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 300	1 300		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 777 014**	**1 519 255**	**257 759**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	259 399			
(**) Dont envers Groupe et associés	231 316			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	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			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	34 527
ASSOCIES - INTERETS COURUS	8 342
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	51 334
PRIMES EXCEPTIONNELLES	3 863
PROV 13 MOIS	27 345
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	12 038
CHARGES SOCIALES S/PROV.PRIMES EXCE	931
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	35 371
ETAT-CHARGES A PAYER	581
CFE	3 601
CVAE	44
TAXE D APPRENTISSAGE	408
TASCOM	22 539
Total	**200 923**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	18 674		
Total	**18 674**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	1 079 999		1 079 999
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	10 509 029		10 509 029
Produits des activités annexes	6 581		6 581
TOTAL	**11 595 609**		**11 595 609**

Comptes annuels

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

GUILLEA

Le champs Saint Nicolas
77510 REBAIS
Tél. 01.64.20.95.06

APE : 4711D -
Siret : 50935023700020

mazars

MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 Rue RENE CASSIN

51430 BEZANNES

Tél : 03 26 79 75 00 *Fax : 03 26 47 75 88*
Courriel :
Web :

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : GUILLEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 2 270 331 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 113 740 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 30/09/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

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 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.

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 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.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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.

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.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

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

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 161		3 161	
Immobilisations incorporelles	**3 161**		**3 161**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	55 273	43 911		99 184
- Installations générales, agencements aménagements divers	291 404	13 206	1 573	303 037
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 159	7 793	666	9 286
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**348 835**	**64 910**	**2 239**	**411 507**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	854 184			854 184
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**854 184**			**854 184**
ACTIF IMMOBILISE	**1 206 180**	**64 910**	**5 400**	**1 265 691**

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		64 910		64 910
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**64 910**		**64 910**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	3 161	2 239		5 400
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**3 161**	**2 239**		**5 400**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS REBAIS DISTRIBUTION 77510 REBAIS	8 000		50,00	36 382

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 161		3 161	
Immobilisations incorporelles	**3 161**		**3 161**	
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 885	18 612		23 498
- Installations générales, agencements aménagements divers	4 439	41 556	1 573	44 422
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 691	1 735	666	2 760
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**11 015**	**61 904**	**2 239**	**70 680**
ACTIF IMMOBILISE	**14 176**	**61 904**	**5 400**	**70 680**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 403 248 euros 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 circulant :	**403 248**	**403 248**	
Créances Clients et Comptes rattachés	73 126	73 126	
Autres	311 449	311 449	
Charges constatées d'avance	18 674	18 674	
Total	**403 248**	**403 248**	

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS AVOIR NON PARVENUS	76 338
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	706
Total	**77 044**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 25 000,00 euros décomposé en 250 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	250	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	250	100,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
LGB FINANCE 18330 NANCAY	100,00	250,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 777 014 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	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	369 471	111 712	257 759	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	231 330	231 330		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	983 631	983 631		
Dettes fiscales et sociales	191 282	191 282		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 300	1 300		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 777 014**	**1 519 255**	**257 759**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	450 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	259 399			
(**) Dont envers Groupe et associés	231 316			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	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			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	34 527
ASSOCIES - INTERETS COURUS	8 342
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	51 334
PRIMES EXCEPTIONNELLES	3 863
PROV 13 MOIS	27 345
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	12 038
CHARGES SOCIALES S/PROV.PRIMES EXCE	931
CHARGES SOCIALES S/PROV 13EME MOIS	35 371
ETAT-CHARGES A PAYER	581
CFE	3 601
CVAE	44
TAXE D APPRENTISSAGE	408
TASCOM	22 539
Total	**200 923**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	18 674		
Total	**18 674**		