

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

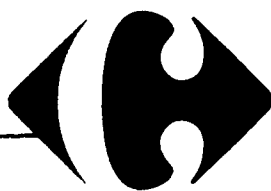
Numéro de gestion : 2022 B 01366 Numéro SIREN : 752 021 402 Nom ou dénomination : GSMC
--

Ce dépôt a été enregistré le 16/05/2023 sous le numéro de dépôt 2922

COMPTES ANNUELS

SARL GSMC
EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

POUR COPIE CONFORME



Carrefour

COMPTES ANNUELS

1. BILAN AU 31/12/2022

1.1. BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/01/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	450 000		450 000	450 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	690 850	570 900	119 950	14 053
Installations techniques, mat. et outillage	241 939	210 425	31 514	34 180
Autres immobilisations corporelles	35 892	35 892		139 468
Immobilisations en cours	29 620		29 620	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	54 424		54 424	54 423
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				646 699
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	33 082		33 082	63 717
Autres créances	107 405		107 405	357 194
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	1 231		1 231	10 397
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				48 517
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 644 442	817 217	827 225	1 818 648

1.2. BILAN PASSIF

Rubriques	Exercice au 31/12/2022	Exercice au 31/01/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 406 000)	406 000	406 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-1 426 984	-1 307 997
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-154 999	-118 986
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 069	211 853
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	57 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	362 878	2 312 919
Dettes fiscales et sociales	9 057	257 349
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 544	
Autres dettes	1 510 661	20 845
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		36 666
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	827 225	1 818 649

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

	France	Exportation	Exercice au 31/12/2022	Exercice au 31/01/2022
Ventes de marchandises	5 096 000		5 096 000	11 098 546
Production vendue de biens				1 242 960
Production vendue de services	124 681		124 681	31 079
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	5 220 681		5 220 681	12 372 585
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				69 926
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			50	11 474
Autres produits			57 593	5 622
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION			5 278 324	12 459 607
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 725 155	10 501 067
Variation de stock (marchandises)			646 699	-61 479
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			541 842	851 484
Impôts, taxes et versements assimilés			41 736	54 266
Salaires et traitements			294 956	859 111
Charges sociales			85 239	246 652
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			80 507	88 974
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				49
Dotations aux provisions				
Autres charges			6 457	14 712
CHARGES D'EXPLOITATION			5 422 593	12 554 836
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			770	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			770	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			11 501	28 478
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			11 501	28 478

Comptes annuels au 31/12/2022

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	730	
Reprises sur provisions et transferts de charges		30 036
PRODUITS EXCEPTIONNELS	730	30 036
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	730	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		378
CHARGES EXCEPTIONNELLES	730	478
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		29 558
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		24 836
TOTAL DES PRODUITS	5 279 824	12 489 643
TOTAL DES CHARGES	5 434 824	12 608 628
BENEFICE OU PERTE	-154 999	-118 985

ANNEXE COMPTABLE

Le modèle d'annexe retenu correspond au modèle simplifié, applicable aux petites sociétés. Pour être qualifiée de « petites sociétés », l'entreprise ne doit pas dépasser deux des trois seuils suivants pendant deux exercices consécutifs (article L 123-16 du Code de Commerce) :

- total bilan inférieur ou égal à 6 millions d'euros ;
- total chiffre d'affaires net inférieur ou égal à 12 millions d'euros ;
- effectif moyen de salariés inférieur ou égal à 50.

1. DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

Modifications affectant les méthodes d'évaluation et la présentation des comptes

Aucune dérogation significative aux prescriptions comptables.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2. EVENEMENTS CARACTERISTIQUES

2.1. Evénements significatifs de l'exercice

La société GSMC a fait l'objet d'une cession de contrôle au profit de la société Société d'Exploitation Amidis et Compagnie (Siren 319 730 339), filiale du Groupe Carrefour, le 30 juin 2022. Elle a, à cette même date, modifié sa date de clôture au 31 décembre de chaque année : l'exercice clos le 31 décembre 2022 a donc une durée exceptionnelle de 11 mois. Elle donne en outre son fonds de commerce sis à Ardes (62) en location-gérance à la société VICIBEA (Siren 913 729 620) depuis le 1er juillet 2022.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les règles comptables définies dans le règlement ANC n° 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'Entreprise :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- Indépendance des exercices.

PRINCIPES GENERAUX

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations, qualifiées d'immobilisations incorporelles qui sont à durée d'utilité définie, sont amorties selon le mode linéaire sur des périodes qui correspondent à leur durée d'utilité prévue.

Les logiciels sont amortis sur une durée économique de 3 à 8 ans. Pour ceux acquis avant le 1^{er} janvier 2017, ils sont, fiscalement, amortis sur 12 mois par un amortissement dérogatoire.

Les immobilisations incorporelles dont la durée d'utilisation est **non** limitée sont soumises à un test de dépréciation annuel :

Fonds de commerce de détail : La valeur des fonds est déterminée par une valorisation d'expert ou selon une valeur de marché résultant d'une approche statistique correspondant à 15% du CAHT HE.

Une provision est constituée si la valeur de marché ainsi déterminée est inférieure à la valeur nette comptable du groupe d'actifs affecté à ce fonds de commerce.

La provision pour dépréciation est imputée en priorité sur les malis, sur les fonds et en dernier lieu sur les actifs corporels composant les fonds.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée de vie économique probable, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, selon le plan d'amortissement suivant.

- Constructions : 40 ans.
- Agencements et aménagements de construction : 3 à 20 ans.
- Installations techniques, matériel et outillage : 2 à 10 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans.

La différence entre la dotation dégressive et la dotation linéaire est traitée en amortissement dérogatoire.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, l'amortissement est éventuellement complété d'une provision pour dépréciation si la valeur actuelle s'avère inférieure à la valeur nette comptable.

- **Participations, autres titres immobilisés**

La valeur brute correspond au coût d'acquisition hors frais accessoires.

Ces actifs font l'objet d'un test de dépréciation mis en œuvre à chaque clôture afin de vérifier que leur valeur nette comptable, le cas échéant intégrant la valeur nette comptable des malis techniques affectés, n'excède par leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité est estimée sur la base de plusieurs critères :

- La valeur des capitaux propres
- La réévaluation liée à la valeur des capitaux propres, intégrant le cas échéant les survaleurs liées à l'actif immobilisé, comprenant les fonds de commerce, les autres actifs corporels et les titres de participations),
- Ou une valorisation composite estimée sur la base de prévisions raisonnables d'exploitation ou sur la base de données observables lorsqu'il en existe (multiple de chiffre d'affaires et/ ou d'agrégat du compte de résultat de transactions récentes, offres reçues de repreneurs, multiples de valeurs boursières d'entreprises comparables) ou d'analyses effectuées par des experts internes ou externes, ajustée, le cas échéant, de la dette nette de l'entité testée.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Lorsque la valeur d'utilité est négative, un complément de provision est constaté par voie de provision pour risques et charges, à hauteur de celle-ci.

Ces dotations, ainsi que les reprises le cas échéant, sont constatés en résultat financier, tandis que le résultat des cessions est constaté en résultat exceptionnel.

- **Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est constituée selon les critères d'antériorité et/ou de situation du débiteur.

- **Achats consommés**

Les frais accessoires d'achats (frais de transport, ...) sont comptabilisés en achats consommés.

- **Parties liées**

Au cours de l'exercice, il n'est intervenu aucune transaction significative non conclue à des conditions normales de marché avec des parties liées.

- **Provisions pour risques et charges**

Les provisions sont comptabilisées lorsqu'à la date de clôture, il existe une obligation actuelle, juridique ou implicite qui résulte d'un fait générateur passé dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables. Les montants sont actualisés lorsque l'effet du passage du temps est significatif.

4. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Sauf indications contraires, les valeurs mentionnées ci-après sont exprimées en euros.

4.1. ACTIF

4.1.1. Immobilisations incorporelles

	Valeur brute au 31/01/2022	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2022
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Frais établissement						
Fonds acquis ou reçus	450 000					450 000
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL	450 000					450 000

4.1.2. Immobilisations corporelles et financières

	Valeur brute au 31/01/2022	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2022
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Construction sur sol d'autrui						
Instal générales, agencement	112 423	578 427				690 850
Installations, matériels	343 504	45 000	144 363	2 202		241 939
Autres immos. Corporelles :						
Installations techniques, matériels et outillages	434 063		434 063			
Matériel de transport	1 251		1 251			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 892					35 892
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations en cours		29 620				29 620
Avances et acomptes						
Participations						
Autres immobilisations financières	54 423			-1		54 424
TOTAL	981 556	653 047	579 677	2 201		1 052 725

4.1.3. Amortissements des immobilisations corporelles

	Amortissement au 31/01/2022	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au 31/12/2022
Terrains						
Constructions	98 370	62 861		409 669		570 900
Installations - Matériels	309 324	16 722	2 202	-113 418		210 425
Autres Immos corporelles	331 738	924	521	-296 250		35 892
TOTAL	739 432	80 507	2 722			817 217

4.1.4. Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut au 31/12/2022	Moins d'un an	Plus d'un an
ACTIF NON COURANT			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	54 424		54 424
ACTIF COURANT			
Créances clients	33 082	33 082	
Etat : impôts et taxes diverses	102 321	102 321	
Autres créances	5 084	5 084	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	194 911	140 487	54 424
Montants des prêts accordés au cours de l'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

4.1.5. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Autres Immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	5 084
Disponibilités	
TOTAL	5 084

4.2. PASSIF

4.2.1. Capital Social

Le capital social est de 406 000 euros divisé en 1 000 actions de chacune 406,00 euros.

Aucune modification sur l'année.

4.2.2. Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Distributions de dividendes	Affectation du résultat N-1	Virement de poste à poste	Apports, fusions	Côture
Capital	406 000							406 000
Prime d'émission, fusions, Apport								
Ecart de réévaluation								
Réserve légale								
Réserves réglementées								
Autres réserves								
Report à nouveau	-1 307 997				-118 986			-1 426 984
Résultat de l'exercice	-118 986		154 999		118 986			-154 999
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	-1 020 983		154 999					-1 175 984

4.2.3. Détail des provisions par nature

	Valeur brute au 31/01/2022	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2022
Provisions dérogatoires					
- Amortissements dérogatoires					
- Provisions pour hausse de prix					
- Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges					
- Provisions risque clients					
- Provisions risque fournisseur					
- Provisions risque personnel					
- Provisions risques litige contrats procès					
- Provisions autres risques					
- Provisions charges IDR					
- Autres provisions pour charge					
Provisions sur actifs					
- Sur immobilisations incorporelles					
- Sur immobilisations corporelles					
- Sur immobilisations financières					
- Sur stock					
- Sur actif circulant clients douteux	50		50		
- Sur actif circulant fournisseurs débiteurs					
TOTAL	50		50		
Dont :					
- Exploitation			50		
- Financier					
- Exceptionnel					

4.2.4. Etat des échéances des dettes

DETTES	Montant brut au 31/12/2022	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 069	28 069		
Emprunts et dettes financières divers	57 000			57 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	362 878	362 878		
Personnel et comptes rattachés				
Dettes sécurité sociale et organismes sociaux				
Dettes fiscales	9 057	9 057		
Autres dettes	1 510 661	1 510 661		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 544	35 544		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 003 209	1 946 209		57 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	171 339			

4.2.5. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Emprunts et dettes établissements de crédit	13
Fournisseurs et comptes rattachés	110 585
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	
Fournisseurs et comptes rattachés Immobilisations	35 544
TOTAL	146 142

4.3. RESULTAT

4.3.1. Produits et charges exceptionnels

Produits et charges exceptionnels	Montants
- Sur opérations de gestion - Rentrées sur créances amorties - Produits de cession sur immobilisations incorporelles - Produits de cession sur immobilisations corporelles - Produits de cession sur immobilisations financières - Autres produits sur opérations en capital - Reprise et Reliquats amortissements dérogatoires - Reprise provisions pour investissements - Reprise provisions pour hausse de prix - Reprise provisions risques légaux - Reprise provisions pour litiges divers - Reprise provisions autres risques et charges - Reprise provisions dépréciation d'actif	730
- Sur opérations de gestion - Frais de personnel - Amendes et Pénalités - Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées - Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées - Valeur comptable des immobilisations financières cédées - Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital - Dotations aux amortissements dérogatoires - Dotations provisions pour investissement - Dotation provisions pour hausse de prix - Provisions pour risques légaux - Dotations provisions pour litiges divers - Dotations provisions autres risques - Dotation provision dépréciation d'actif	730

5. AUTRES INFORMATION

5.1. ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.1.1. Les engagements donnés et les engagements reçus

Engagements donnés	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à la trésorerie :				
- Cautions				
- Nantissements	28 056	28 056		
- Autres				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Engagements d'achats de titres				
- Garanties de passifs				
- Engagement vente de titres				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements d'achat de fonds				
- Engagements de vente de fonds				
Liés aux locations				
Liés aux prestations de services				
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion				
Engagements reçus	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion				
Créances garanties				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Options d'achat de titres				
Liés aux acquisitions de biens immobiliers :				
- Options de biens immobiliers				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements de ventes de fonds				
Liés aux locations				
Liés aux locations gérance	114 000	114 000		

5.2. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

CARREFOUR SA

Au capital de 1 855 393 652,50 euros

Ayant son siège social à : MASSY Cedex (91300)

93, Avenue de Paris

R.C.S EVRY 652 014 051

GSMC

SARL au capital de 406.000 euros
Siège social : MONDEVILLE (14120) – Z.I. Route de Paris
752 021 402 RCS CAEN

DECISIONS PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 20 AVRIL 2023

AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, approuvant la proposition de la gérance, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit – 154.999,39 euros, au poste « Report à Nouveau », dont le solde débiteur est ainsi porté à – 1.581.983,66 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique prend acte de ce qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende, ni aucun autre revenu éligible et non éligible à l'abattement visé à l'article 158.3-2° du code général des impôts, n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette décision a été adoptée par l'associé unique.

POUR COPIE CONFORME

