RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 01330
Numéro SIREN : 753 913 029
Nom ou dénomination : GENEL

Ce dépôt a été enregistré le 09/12/2022 sous le numéro de dépôt 18349

SARL GENEL

1 rue Gutenberg
49300 CHOLET

SIRET : 753 913 029 00017

ETATS GREFFE

Exercice clos 31 mars 2022

A signer et certifier conforme :

certifiés conformes

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2022	Net Au 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				893
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	38 817	20 457	18 361	16 243
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 207 662		5 207 662	5 207 662
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**5 246 479**	**20 457**	**5 226 023**	**5 224 798**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	177 584		177 584	48 413
Autres	28 240		28 240	178 232
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	200 000		200 000	200 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 756 504		1 756 504	754 724
Charges constatées d'avance	35 422		35 422	22 465
TOTAL (II)	**2 197 750**		**2 197 750**	**1 203 834**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**7 444 229**	**20 457**	**7 423 773**	**6 428 632**

Bilan Passif

			Net Au 31/03/2022	Net Au 31/03/2021
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	dont versé :	5 000	5 000	5 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale			500	500
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves			3 869 167	3 317 584
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			662 853	551 583
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			149 582	149 582
		TOTAL (I)	**4 687 102**	**4 024 249**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
		TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			117 676	388 075
Emprunts et dettes financières diverses			2 454 769	1 300 679
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			53 558	39 669
Dettes fiscales et sociales			110 668	70 323
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				605 638
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		TOTAL (III)	**2 736 671**	**2 404 383**
Ecarts de conversion passif (IV)				
		TOTAL GENERAL (I à IV)	**7 423 773**	**6 428 632**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2021 au 31/03/2022			Du 01/04/2020 Au 31/03/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	803 696		803 696	703 161
Chiffre d'affaires Net	**803 696**		**803 696**	**703 161**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			112 775	99 786
Autres produits			15	77
TOTAL (I)			**916 487**	**803 024**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			338 728	293 285
Impôts, taxes et versements assimilés			10 122	12 374
Salaires et traitements			282 232	265 698
Charges sociales			217 257	171 025
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 562	14 287
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			27	608
TOTAL (II)			**859 928**	**757 276**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**56 558**	**45 748**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			649 346	543 650
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**649 346**	**543 650**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			26 820	25 662
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**26 820**	**25 662**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**622 526**	**517 987**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**679 084**	**563 736**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	520	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**520**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	283	35
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		13 618
TOTAL (VIII)	**283**	**13 653**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**237**	**-13 653**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	16 469	-1 500
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**1 566 352**	**1 346 674**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**903 500**	**795 091**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**662 853**	**551 583**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	649 346	543 650
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	18 422	7 311

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 7 423 773 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 662 853 Euros.

L'exercice a une durée de mois, recouvrant la période du au 31/03/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding - Prestations de services

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

1 Rue Gutenberg

49300 CHOLET

Appartenance à un groupe financier :

Holding - Pas d'intégration fiscale.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2016-07).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'événement COVID-19 étant toujours en cours à la date d'arrêté des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements divers — 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique — 1 à 3 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.74%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 738 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	2
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**4**	**4**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	1.00000	5 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 000	1.00000	5 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	13 665
TOTAL	**13 665**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution solidaire Pierre-Yves MORICEAU	54 557
TOTAL	**54 557**

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	975 000		54 557
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	**975 000**		**54 557**

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
403649452 SARL FLORE DES MAUGES	8 000	100.00	1 746 400		3 694 263
RN 160 LA LOUISIERE					
49300 CHOLET	727 419	213 482	1 746 400		502 541
389792805 SARL LES ARCHES DU CHOUA	8 000	100.00	1 982 877		4 129 297
AVENUE DES SABLES					
49300 CHOLET	787 886	190 401	1 982 877		607 628
434869376 SARL MAEMANLO	7 660	100.00	1 325 803		3 114 893
PARC D'ACTIVITE ACTIPOLE ANJOU					
49450 ST ANDRE DE LA MARCHE	434 037	124 468	1 325 803		242 719
830915625 SNC BEL PRATEL	5 000	51.00	2 550		2 138 657
LIEU-DIT LE PLANTY					
49600 BEAUPREAU EN MAUGES	24 539		2 550		203 411
831543145 SCI GLAD	500	90.00	450		44 017
1 RUE GUTENBERG					
49300 CHOLET	16 080	12 604	450		15 580

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		11 088		
	TOTAL	**11 088**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		16 544		
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info.,mobilier		39 218		12 787
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**55 761**		**12 787**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		5 207 662		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	**5 207 662**		
	TOTAL GENERAL	**5 274 512**		**12 787**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		11 088		
TOTAL		**11 088**		
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			16 544	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		29 731	22 274	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**29 731**	**38 817**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			5 207 662	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**5 207 662**	
TOTAL GENERAL		**40 819**	**5 246 479**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 195	893	11 088	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**10 195**	**893**	**11 088**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	7 600	3 256		10 856
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 918	7 413	29 731	9 601
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**39 518**	**10 669**	**29 731**	**20 457**
TOTAL GÉNÉRAL	**49 713**	**11 562**	**40 819**	**20 457**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	149 582				149 582
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	**149 582**				**149 582**
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**149 582**				**149 582**

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	177 584	177 584	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	550	550	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	397	397	
Groupe et associés (2)	25 901	25 901	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 392	1 392	
Charges constatées d'avance	35 422	35 422	
TOTAL	**241 246**	**241 246**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	117 676	103 390	14 286	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	53 558	53 558		
Personnel et comptes rattachés	33 604	33 604		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 454	28 454		
Impôts sur les bénéfices	3 075	3 075		
Taxe sur la valeur ajoutée	39 878	39 878		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 657	5 657		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 454 769	2 454 769		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 736 671**	**2 722 385**	**14 286**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 270 136

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques 186 231

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	4 024 249
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**4 024 249**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**4 024 249**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	551 583
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-551 583
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**4 024 249**
Résultat de l'exercice	662 853
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**4 687 102**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	175 258.80	3 440.40
Autres créances	1 397.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**176 655.80**	**3 440.40**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	175 258.80	3 440.40
418100 Clients facture à établ.	175 258.80	3 440.40
Autres créances	1 397.00	
448700 Etat produits à recevoir	397.00	
468700 Divers prod. a recevoir	1 000.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**176 655.80**	**3 440.40**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107.00	369.82
Emprunts et dettes financières diverses	20 990.91	7 847.29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 434.00	5 400.18
Dettes fiscales et sociales	39 712.22	36 372.27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		59 154.90
TOTAL	**66 244.13**	**109 144.46**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107.00	369.82
168840 Intérêts courus sur emp.	107.00	369.82
Emprunts et dettes financières diverses	20 990.91	7 847.29
455810 Interets courus sur comp.	20 990.91	7 847.29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 434.00	5 400.18
408100 Factures non parvenues	5 434.00	5 400.18
Dettes fiscales et sociales	39 712.22	36 372.27
428200 Dettes prov./congés payés	22 936.00	22 237.00
438200 Charg.soc./congés a payer	11 097.00	10 836.00
438600 Autr.charg.social.a payer	1 192.22	319.27
448600 Autres charges a payer	4 487.00	2 980.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		59 154.90
419800 Rabais remises rist. a accorder		50 379.90
468600 Divers charges a payer		8 775.00
TOTAL	**66 244.13**	**109 144.46**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le
Charges d'exploitation	35 422	22 465
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**35 422**	**22 465**

GENEL
Société à responsabilité limitée
au capital de 5 000 euros
Siège social : 1 rue Gutenberg
49300 CHOLET
SIREN 753 913 029 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

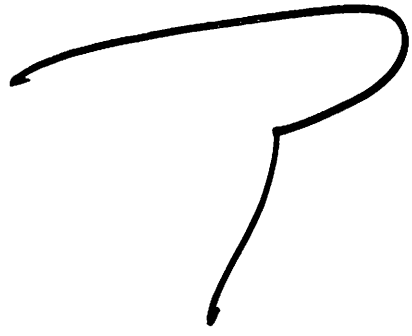
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 666 192,56 euros en totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Pierre-Yves MORICEAU



COCERTO
expertise comptable • audit • conseil

GENEL
Société à Responsabilité Limitée au capital de 5 000 €
1 Rue Gutenberg
49300 CHOLET
RCS ANGERS 753 913 029
* _ * _ * _ * _ *

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 01.04.2021 au 31.03.2022

AEC Commissariats
Cocerto Audit
10 impasse Thalès - CS 70644
ZA Les Petites Bazinières
85016 La Roche sur Yon Cedex
02 51 37 44 17
larochesuryon@cocerto.fr

SOMMAIRE

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

II – COMPTES ANNUELS AU 31.03.2022

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE DU 30.09.2022

A l'Assemblée Générale de la société GENEL,

1) OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale ordinaire en date du 30 septembre 2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GENEL relatifs à l'exercice clos le 31.03.2022, 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.

2) FONDEMENT DE L'OPINION

2.1) Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du Code de Commerce. 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.

2.2) 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 avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

3) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Titres de participation :

Les titres de participations, dont le montant net figurant au bilan au 31.03.2022 s'établit à 5 207 662 Euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'inventaire selon les modalités décrites dans la note de l'annexe « Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement ».

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'inventaire. Nos travaux d'appréciation ne nous ont pas conduits à relever d'éléments susceptibles de remettre en cause le caractère raisonnable des modalités retenues.

4) VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du Code de Commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

5) RESPONSABILITES 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 le gérant.

6) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du Code de Commerce 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du Code de Commerce, 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.

Fait à La Roche sur Yon
Le 15 septembre 2022

AEC Commissariats – Cocerto Audit

Représentée par Frédéric CHEVALIER

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

II – COMPTES ANNUELS AU 31.03.2022

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2022	Net Au 31/03/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				893
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	38 817	20 457	18 361	16 243
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	5 207 662		5 207 662	5 207 662
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**5 246 479**	**20 457**	**5 226 023**	**5 224 798**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	177 584		177 584	48 413
Autres	28 505		28 505	178 232
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	200 000		200 000	200 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 756 504		1 756 504	754 724
Charges constatées d'avance	35 422		35 422	22 465
TOTAL (II)	**2 198 015**		**2 198 015**	**1 203 834**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**7 444 494**	**20 457**	**7 424 038**	**6 428 632**

Bilan Passif

		Net Au 31/03/2022	Net Au 31/03/2021
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	5 000	5 000	5 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		500	500
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		3 869 167	3 317 584
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		666 193	551 583
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		149 582	149 582
	TOTAL (I)	**4 690 442**	**4 024 249**
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		117 676	388 075
Emprunts et dettes financières diverses		2 454 769	1 300 679
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 558	39 669
Dettes fiscales et sociales		107 593	70 323
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			605 638
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	**2 733 596**	**2 404 383**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**7 424 038**	**6 428 632**
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2021 au 31/03/2022			Du 01/04/2020 Au 31/03/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	803 696		803 696	703 161
Chiffre d'affaires Net	**803 696**		**803 696**	**703 161**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			112 775	99 786
Autres produits			15	77
TOTAL (I)			**916 487**	**803 024**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			338 728	293 285
Impôts, taxes et versements assimilés			10 122	12 374
Salaires et traitements			282 232	265 698
Charges sociales			217 257	171 025
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 562	14 287
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			27	608
TOTAL (II)			**859 928**	**757 276**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**56 558**	**45 748**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			649 346	543 650
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**649 346**	**543 650**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			26 820	25 662
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**26 820**	**25 662**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**622 526**	**517 987**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**679 084**	**563 736**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	520	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	520	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	283	35
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		13 618
TOTAL (VIII)	283	13 653
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	237	-13 653
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	13 129	-1 500
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	1 566 352	1 346 674
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	900 160	795 091
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	666 193	551 583

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	649 346	543 650
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	18 422	7 311

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 7 424 038 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 666 193 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Holding - Prestations de services

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

1 Rue Gutenberg

49300 CHOLET

Appartenance à un groupe financier :

Holding - Pas d'intégration fiscale.

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2016-07).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêté des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'événement COVID-19 étant toujours en cours à la date d'arrêté des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Agencements et aménagements divers — 5 ans,
- Matériel de bureau et informatique — 1 à 3 ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.74%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 738 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	2
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	2
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	4	4

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	5 000	1.00000	5 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	5 000	1.00000	5 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	13 665
TOTAL	13 665

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution solidaire Pierre-Yves MORICEAU	54 557
TOTAL	54 557

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	975 000		54 557
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	**975 000**		**54 557**

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
403649452 SARL FLORE DES MAUGES	8 000	100.00	1 746 400		3 694 263
RN 160 LA LOUISIERE	---	---	---	---	---
49300 CHOLET	727 419	276 268	1 746 400		502 541
389792805 SARL LES ARCHES DU CHOUA	8 000	100.00	1 982 877		4 129 297
AVENUE DES SABLES	---	---	---	---	---
49300 CHOLET	787 886	238 331	1 982 877		607 628
434869376 SARL MAEMANLO	7 660	100.00	1 325 803		3 114 893
PARC D'ACTIVITE ACTIPOLE ANJOU	---	---	---	---	---
49450 ST ANDRE DE LA MARCHE	434 037	120 983	1 325 803		242 719
830915625 SNC BEL PRATEL	5 000	51.00	2 550		2 138 657
LIEU-DIT LE PLANTY	---	---	---	---	---
49600 BEAUPREAU EN MAUGES	24 539		2 550		203 411
831543145 SCI GLAD	500	90.00	450	25 900	44 017
1 RUE GUTENBERG	---	---	---	---	---
49300 CHOLET	16 080	13 662	450		15 580

Participations	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
	---	---	---	---	---
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	---	---	---	---	---

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		11 088		
	TOTAL	**11 088**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		16 544		
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		39 218		12 787
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**55 761**		**12 787**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		5 207 662		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	**5 207 662**		
	TOTAL GENERAL	**5 274 512**		**12 787**

Cadre B		Diminutions			
		Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			11 088		
	TOTAL		**11 088**		
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const					
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				16 544	
Mat. de transport					
Mat. de bureau et info., mobilier			29 731	22 274	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		**29 731**	**38 817**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				5 207 662	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL			**5 207 662**	
	TOTAL GENERAL		**40 819**	**5 246 479**	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 195	893	11 088	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 195	893	11 088	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	7 600	3 256		10 856
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 918	7 413	29 731	9 601
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 518	10 669	29 731	20 457
TOTAL GÉNÉRAL	49 713	11 562	40 819	20 457

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ				TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	149 582				149 582
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I	**149 582**				**149 582**
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**149 582**				**149 582**

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	177 584	177 584	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	265	265	
Taxe sur la valeur ajoutée	550	550	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	397	397	
Groupe et associés (2)	25 901	25 901	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 392	1 392	
Charges constatées d'avance	35 422	35 422	
TOTAL	241 511	241 511	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	117 676	102 662	15 014	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	53 558	53 558		
Personnel et comptes rattachés	33 604	33 604		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 454	28 454		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	39 878	39 878		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 657	5 657		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 454 769	2 454 769		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**2 733 596**	**2 718 582**	**15 014**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 270 136

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques 186 231

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	4 024 249
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**4 024 249**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effetrétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**4 024 249**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	551 583
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-551 583
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**4 024 249**
Résultat de l'exercice	666 193
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**4 690 442**

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le 31/03/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	175 258.80	3 440.40
Autres créances	1 397.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	176 655.80	3 440.40

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le 31/03/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	175 258.80	3 440.40
418100 Clients facture à établ.	175 258.80	3 440.40
Autres créances	1 397.00	
448700 Etat produits à recevoir	397.00	
468700 Divers prod. a recevoir	1 000.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	176 655.80	3 440.40

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le 31/03/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107.00	369.82
Emprunts et dettes financières diverses	20 990.91	7 847.29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 434.00	5 400.18
Dettes fiscales et sociales	39 712.22	36 372.27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		59 154.90
TOTAL	66 244.13	109 144.46

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le 31/03/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	107.00	369.82
168840 Intérêts courus sur emp.	107.00	369.82
Emprunts et dettes financières diverses	20 990.91	7 847.29
455810 Interets courus sur comp.	20 990.91	7 847.29
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 434.00	5 400.18
408100 Factures non parvenues	5 434.00	5 400.18
Dettes fiscales et sociales	39 712.22	36 372.27
428200 Dettes prov./congés payés	22 936.00	22 237.00
438200 Charg.soc./congés a payer	11 097.00	10 836.00
438600 Autr.charg.social.a payer	1 192.22	319.27
448600 Autres charges a payer	4 487.00	2 980.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		59 154.90
419800 Rabais remises rist. a accorder		50 379.90
468600 Divers charges a payer		8 775.00
TOTAL	66 244.13	109 144.46

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le 31/03/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/03/2022	Exercice clos le 31/03/2021
Charges d'exploitation	35 422	22 465
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	35 422	22 465