Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2023 au 31/03/2024			Du 01/04/2022 Au 31/03/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	824 874		824 874	865 791
Chiffre d'affaires Net	824 874		824 874	865 791
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			154 184	112 118
Autres produits			17	38
TOTAL (I)			979 076	977 947
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 *			409 605	371 238
Impôts, taxes et versements assimilés			7 266	6 428
Salaires et traitements			290 157	285 907
Charges sociales			203 822	221 154
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 851	9 982
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			13	15
TOTAL (II)			920 713	894 724
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			58 362	83 224
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			741 537	1 368 528
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			55 333	6 031
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			796 871	1 374 559
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			48 982	49 347
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			48 982	49 347
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			747 888	1 325 213
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			806 251	1 408 436

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 670	
Sur opérations en capital		19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	3 670	19
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	200	77
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	200	77
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 470	-59
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	31 573	27 357
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	1 779 616	2 352 526
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	1 001 469	971 505
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	778 147	1 381 021

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	741 537	1 368 348
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	48 583	43 967

SARL GENEL

1 rue Gutenberg
49300 CHOLET

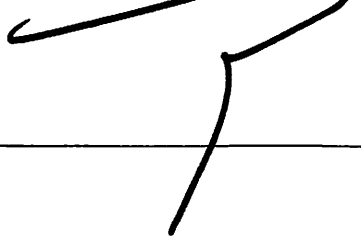
SIRET : 75391302900017

ETATS GREFFE

au 31 mars 2024

A signer et certifier conforme :

certifiés conformes



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2024	Net Au 31/03/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	45 870	31 362	14 507	9 366
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)	5 253 532	31 362	5 222 169	5 217 028
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	9 169		9 169	60 702
Autres	81 138		81 138	42 894
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 518 831		1 518 831	1 800 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	919 101		919 101	480 233
Charges constatées d'avance	28 014		28 014	33 137
TOTAL (II)	2 556 252		2 556 252	2 416 966
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 809 783	31 362	7 778 421	7 633 994

Bilan Passif

		Net Au 31/03/2024	Net Au 31/03/2023
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		5 766 381	4 535 360
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		778 147	1 381 021
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		149 582	149 582
	TOTAL (I)	6 699 610	6 071 463
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			14 298
Emprunts et dettes financières diverses		900 784	1 388 660
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		76 713	63 460
Dettes fiscales et sociales		59 822	80 943
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		41 493	10 124
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			5 045
	TOTAL (III)	1 078 811	1 562 531
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	7 778 421	7 633 994
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

GENEL

Société à responsabilité limitée
au capital de 5 000 euros
Siège social : 1 rue Gutenberg
49300 CHOLET

SIREN 753 913 029 RCS ANGERS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2024

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 778 147,47 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 778 147,47 euros

Versé à titre de dividendes aux associés à hauteur de ..... 120 000,00 euros
Soit 24,00 euros par part

Le solde affecté en totalité au compte « autres réserves », soit ..... 658 147,47 euros

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 119 880,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 120,00 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :
- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

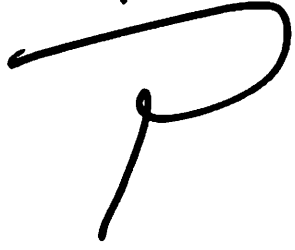
Exercice clos le 31 mars 2021 : Néant

Exercice clos le 31 mars 2022 : Néant

Exercice clos le 31 mars 2023 :
150 000,00 euros, soit 30,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 149 850,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 150,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur Pierre-Yves MORICEAU



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 01.04.2023 au 31.03.2024

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 31.03.2024

I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

A l'Assemblée Générale de la société GENEL,

1) OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 30.09.2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GENEL relatifs à l'exercice clos le 31.03.2024, 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.821-57 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 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 31.03.2024 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.821-57 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.821-57 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.821-55 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.821-57 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 13 septembre 2024

AEC Commissariats – Cocerto Audit

Représentée par Frédéric CHEVALIER

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

II – COMPTES ANNUELS AU 31.03.2024

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/03/2024	Net Au 31/03/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	45 870	31 362	14 507	9 366
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)	**5 253 532**	**31 362**	**5 222 169**	**5 217 028**
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	9 169		9 169	60 702
Autres	81 138		81 138	42 894
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 518 831		1 518 831	1 800 000
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	919 101		919 101	480 233
Charges constatées d'avance	28 014		28 014	33 137
TOTAL (II)	**2 556 252**		**2 556 252**	**2 416 966**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**7 809 783**	**31 362**	**7 778 421**	**7 633 994**

Bilan Passif

		Net Au 31/03/2024	Net Au 31/03/2023
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		5 766 381	4 535 360
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		778 147	1 381 021
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		149 582	149 582
	TOTAL (I)	**6 699 610**	**6 071 463**
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			14 298
Emprunts et dettes financières diverses		900 784	1 388 660
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		76 713	63 460
Dettes fiscales et sociales		59 822	80 943
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		41 493	10 124
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			5 045
	TOTAL (III)	**1 078 811**	**1 562 531**
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	**7 778 421**	**7 633 994**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/04/2023 au 31/03/2024			Du 01/04/2022 Au 31/03/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	824 874		824 874	865 791
Chiffre d'affaires Net	**824 874**		**824 874**	**865 791**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			154 184	112 118
Autres produits			17	38
TOTAL (I)			**979 076**	**977 947**
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 *			409 605	371 238
Impôts, taxes et versements assimilés			7 266	6 428
Salaires et traitements			290 157	285 907
Charges sociales			203 822	221 154
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 851	9 982
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			13	15
TOTAL (II)			**920 713**	**894 724**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**58 362**	**83 224**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			741 537	1 368 528
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			55 333	6 031
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**796 871**	**1 374 559**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			48 982	49 347
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**48 982**	**49 347**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**747 888**	**1 325 213**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**806 251**	**1 408 436**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 670	
Sur opérations en capital		19
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	**3 670**	**19**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	200	77
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	**200**	**77**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**3 470**	**-59**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	31 573	27 357
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII	**1 779 616**	**2 352 526**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X	**1 001 469**	**971 505**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES	**778 147**	**1 381 021**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées	741 537	1 368 348
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	48 583	43 967

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 778 421 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 778 147 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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 :

Société 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'entreprise a subi un contrôle URSSAF au cours de l'exercice. Il en ressort une régularisation de cotisations trop versées pour un montant total de 3 670 €.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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 incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'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.

- Matériels de transport 3 ans,
- 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 2024) 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 3,32 %.

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 3 070 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		1
Ouvriers		
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	10 723
TOTAL	**10 723**

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

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	16 294	4 160 725
RN 160 LA LOUISIERE	---	---	---	---	---
49300 CHOLET	15 616	200 000	1 746 400		-119 590
389792805 SARL LES ARCHES DU CHOUA	8 000	100.00	1 982 877		5 189 071
AVENUE DES SABLES	---	---	---	---	---
49300 CHOLET	301 304	300 000	1 982 877		185 493
434869376 SARL MAEMANLO	7 660	100.00	1 325 803		4 049 623
PARC D'ACTIVITE ACTIPOLE ANJOU	---	---	---	---	---
49450 ST ANDRE DE LA MARCHE	180 271	200 000	1 325 803		77 882
830915625 SNC BEL PRATEL	5 000	51.00	2 550		2 976 259
LIEU-DIT LE PLANTY	---	---	---	---	---
49600 BEAUPREAU EN MAUGES	86 200	25 500	2 550		58 693
831543145 SCI GLAD	500	90.00	450	54 337	43 504
1 RUE GUTENBERG	---	---	---	---	---
49300 CHOLET	-1 346	12 977	450		-1 846

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			
TOTAL			
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	7 617		
Mat. de transport			12 000
Mat. de bureau et info.,mobilier	23 261		2 992
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**30 877**		**14 992**
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	**5 238 539**		**14 992**

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				
TOTAL				
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			7 617	
Mat. de transport			12 000	
Mat. de bureau et info., mobilier			26 253	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**45 870**	
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			**5 253 532**	

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				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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	4 171	1 444		5 615
Matériel de transport		2 900		2 900
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 341	5 507		22 848
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**21 512**	**9 851**		**31 362**
TOTAL GÉNÉRAL	**21 512**	**9 851**		**31 362**

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				

Commentaires : néant

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	9 169	9 169	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 263	10 263	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	70 631	70 631	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	244	244	
Charges constatées d'avance	28 014	28 014	
TOTAL	**118 320**	**118 320**	

(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				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	76 713	76 713		
Personnel et comptes rattachés	23 559	23 559		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 944	24 944		
Impôts sur les bénéfices	987	987		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 904	6 904		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 428	3 428		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	900 784	900 784		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	41 493	41 493		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 078 811**	**1 078 811**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 286			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	161 067			

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 487.00	58 958.40
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	39 919.00	5 766.00
TOTAL	**47 406.00**	**64 724.40**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	7 487.00	58 958.40
418100 Clients facture à établ.	7 487.00	58 958.40
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	39 919.00	5 766.00
518700 Interets courus a recevoir	39 919.00	5 766.00
TOTAL	**47 406.00**	**64 724.40**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12.00
Emprunts et dettes financières diverses	45 165.40	47 596.19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 687.29	3 480.00
Dettes fiscales et sociales	36 973.00	45 367.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 493.00	10 124.40
TOTAL	**127 318.69**	**106 579.59**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12.00
168840 Intérêts courus sur emp.		12.00
Emprunts et dettes financières diverses	45 165.40	47 596.19
455810 Interets courus sur comp.	45 165.40	47 596.19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 687.29	3 480.00
408100 Factures non parvenues	3 687.29	3 480.00
Dettes fiscales et sociales	36 973.00	45 367.00
428200 Dettes prov./congés payés	23 559.00	22 123.00
438200 Charg.soc./congés a payer	11 438.00	11 525.00
438600 Autr.charg.social.a payer		9 184.00
448600 Autres charges a payer	1 976.00	2 535.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 493.00	10 124.40
419800 Rabais remises rist. a accorder	41 493.00	10 124.40
TOTAL	**127 318.69**	**106 579.59**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Produits d'exploitation		5 045
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		**5 045**

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Charges d'exploitation	28 014	33 137
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**28 014**	**33 137**

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 7 778 421 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 778 147 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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 :

Société 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'entreprise a subi un contrôle URSSAF au cours de l'exercice. Il en ressort une régularisation de cotisations trop versées pour un montant total de 3 670 €.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Méthode des coûts historiques

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 incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'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.

• Matériels de transport	3 ans,
• 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 2024) 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 3,32 %.

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 3 070 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	4	3
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		1
Ouvriers		
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	10 723
TOTAL	10 723

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaires : néant

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		4 160 725
RN 160 LA LOUISIERE					
49300 CHOLET	15 616	200 000	1 746 400		-119 590
389792805 SARL LES ARCHES DU CHOUA	8 000	100.00	1 982 877		5 189 071
AVENUE DES SABLES					
49300 CHOLET	301 304	300 000	1 982 877		185 493
434869376 SARL MAEMANLO	7 660	100.00	1 325 803		4 049 623
PARC D'ACTIVITE ACTIPOLE ANJOU					
49450 ST ANDRE DE LA MARCHE	180 271	200 000	1 325 803		77 882
830915625 SNC BEL PRATEL	5 000	51.00	2 550		2 976 259
LIEU-DIT LE PLANTY					
49600 BEAUPREAU EN MAUGES	86 200	25 500	2 550		58 693
831543145 SCI GLAD	500	90.00	450		43 504
1 RUE GUTENBERG					
49300 CHOLET	-1 346	12 977	450		-1 846

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	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	TOTAL			
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		7 617		
Mat. de transport				12 000
Mat. de bureau et info.,mobilier		23 261		2 992
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	30 877		14 992
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	5 238 539		14 992

Cadre B	Diminutions Virement	Diminutions 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				
TOTAL				
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			7 617	
Mat. de transport			12 000	
Mat. de bureau et info., mobilier			26 253	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			45 870	
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			5 253 532	

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				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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	4 171	1 444		5 615
Matériel de transport		2 900		2 900
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 341	5 507		22 848
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 512	9 851		31 362
TOTAL GÉNÉRAL	21 512	9 851		31 362

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				

Commentaires : néant

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	9 169	9 169	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 263	10 263	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	70 631	70 631	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	244	244	
Charges constatées d'avance	28 014	28 014	
TOTAL	118 320	118 320	

(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				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	76 713	76 713		
Personnel et comptes rattachés	23 559	23 559		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 944	24 944		
Impôts sur les bénéfices	987	987		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 904	6 904		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 428	3 428		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	900 784	900 784		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	41 493	41 493		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 078 811	1 078 811		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 14 286

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

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés		7 487.00	58 958.40
Autres créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités		39 919.00	5 766.00
	TOTAL	47 406.00	64 724.40

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances clients et comptes rattachés		7 487.00	58 958.40
418100 Clients facture à établ.		7 487.00	58 958.40
Autres créances			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités		39 919.00	5 766.00
518700 Interets courus a recevoir		39 919.00	5 766.00
	TOTAL	47 406.00	64 724.40

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12.00
Emprunts et dettes financières diverses	45 165.40	47 596.19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 687.29	3 480.00
Dettes fiscales et sociales	36 973.00	45 367.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 493.00	10 124.40
TOTAL	127 318.69	106 579.59

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12.00
168840 Intérêts courus sur emp.		12.00
Emprunts et dettes financières diverses	45 165.40	47 596.19
455810 Interets courus sur comp.	45 165.40	47 596.19
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 687.29	3 480.00
408100 Factures non parvenues	3 687.29	3 480.00
Dettes fiscales et sociales	36 973.00	45 367.00
428200 Dettes prov./congés payés	23 559.00	22 123.00
438200 Charg.soc./congés a payer	11 438.00	11 525.00
438600 Autr.charg.social.a payer		9 184.00
448600 Autres charges a payer	1 976.00	2 535.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 493.00	10 124.40
419800 Rabais remises rist. a accorder	41 493.00	10 124.40
TOTAL	127 318.69	106 579.59

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Produits d'exploitation		5 045
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		5 045

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 31/03/2024	Exercice clos le 31/03/2023
Charges d'exploitation	28 014	33 137
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	28 014	33 137