

Nos compétences au service de vos idées !

SARL GERALD BARON

Travaux d'installation d'eau et de gaz

**12 RUE DES VERDIERS
SAINT MACAIRE EN MAUGES
49450 SEVREMOINE**

COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le
31/12/2023**

**Bertrand GACHET
Benoit GODEAU**

Experts - Comptables
Commissaires aux comptes associés

Certifié CONFORME

H • EXPERTISE COMPTABLE • TRANSMISSION • CONSEIL • AUDIT • PAIE
TISE COMPTABLE • CONSEIL • COMMISSARIAT AUX COMPTES • ORGAN
JSMISSION • EXPERTISE COMPTABLE • GESTION • AUDIT • PAIE RH • CC
OMPTES • ORGANISATION • AUDIT • GESTION • TRANSMISSION • GES
• ORGANISATION • COMMISSARIAT AUX COMPTES • EXPERTISE COMP

ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	10 059	5 236	4 822	5 352
Autres immobilisations corporelles	122 474	78 599	43 874	61 567
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	20 000		20 000	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	5 728		5 728	17 400
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	158 260	83 836	74 425	84 320
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	8 957		8 957	17 481
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				3 485
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	128 725	8 621	120 104	198 052
Autres créances (3)	11 664		11 664	22 582
Fournisseurs débiteurs	114		114	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	281 132		281 132	189 408
Charges constatées d'avance (3)	1 385		1 385	571
TOTAL (II)	431 978	8 621	423 356	431 579
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL(I + II + III + IV + V)	590 238	92 457	497 781	515 898
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 10 000)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	650	51
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	173 907	181 599
SITUATION NETTE	185 557	192 650
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	185 557	192 650
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (I) Bis		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	31 589	51 650
Emprunts et dettes financières diverses (3)	181 073	113 014
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	40 220	81 240
Dettes fiscales et sociales	32 262	38 519
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	3 201	5 500
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	23 878	33 326
TOTAL (III)	312 224	323 248
Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	497 781	515 898
(1) Dont à plus d'un an	22 627	31 589
(1) Dont à moins d'un an	289 597	291 659
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

BARON GERALD SARL
Société à responsabilité limitée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 12 rue des Verdiers
SAINT MACAIRE EN MAUGES
49450 SEVREMOINE
814 781 621 RCS ANGERS

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, décidée par l'Associée unique le 6 mai 2024

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice écoulé, clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 173 906,80 euros de la manière suivante, savoir :

- En totalité, au poste « Autres réserves »..... 173 906,80 €
qui s'élèvera ainsi à 174 557,25 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 185 557 euros.

Rappel des distributions antérieures

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividende global	Dividende par part	Dividendes ouvrant droit à l'abattement	Dividendes n'ouvrant pas droit à l'abattement
31/12/2022	181 000,00 €	181,00 €	/	181 000,00 €
31/12/2021	385 000,00 € (DO 03.10.2022)	385,00 €	/	385 000,00 €
	97 600,00 € (DO 19.12.2022)	97,60 €	/	97 600,00 €
31/12/2020	100 000,00 € (DO 15.01.2021)	100,00 €	/	100 000,00 €
	100 000,00 € (DO 28.06.2021)	1000,00 €	/	100 000,00 €

Certifié conforme
Le Gérant



Nos compétences au service de vos idées !

SARL GERALD BARON

Travaux d'installation d'eau et de gaz

**12 RUE DES VERDIERS
SAINT MACAIRE EN MAUGES
49450 SEVREMOINE**

COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le
31/12/2023**

**Bertrand GACHET
Benoit GODEAU**

Experts - Comptables
Commissaires aux comptes associés

Certifié CONFORME

H • EXPERTISE COMPTABLE • TRANSMISSION • CONSEIL • AUDIT • PAIE
TISE COMPTABLE • CONSEIL • COMMISSARIAT AUX COMPTES • ORGAN
JSMISSION • EXPERTISE COMPTABLE • GESTION • AUDIT • PAIE RH • CC
OMPTES • ORGANISATION • AUDIT • GESTION • TRANSMISSION • GES
• ORGANISATION • COMMISSARIAT AUX COMPTES • EXPERTISE COMP

ANNEXE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

La base amortissable est la valeur d'entrée énoncée ci-dessus sans déduction d'une valeur résiduelle. Celle-ci pour l'ensemble des immobilisations n'est pas apparue significative et mesurable au terme de leur durée d'utilisation.

En outre, le prix d'achat ci-dessus n'a pas fait l'objet d'une répartition entre ses divers composants.

Le mode d'amortissement retenu est fonction de la durée d'utilisation, à savoir :

<u>Eléments</u>	<u>Durée d'amortissement</u>	<u>Mode d'amortissement</u>
- Matériel et outillage	2 à 5 ans	Linéaire
- Matériel de transport	2 à 5 ans	Linéaire
- Matériel informatique	3 ans	Linéaire

Il n'a pas été constaté d'amortissement dérogatoire dans les cas de recours à l'amortissement dégressif.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les immobilisations financières sont valorisées au coût historique d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée au montant de la différence.

STOCKS

Les stocks de clôture, valorisés au terme d'un inventaire physique, sont évalués au coût d'achat, frais accessoires inclus, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Les stocks de travaux en-cours sont évalués au coût de revient des travaux en cours à la clôture.

Ces stocks ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur à la date de clôture de l'exercice.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CHANGEMENT DE MÉTHODES D'ÉVALUATION ET DE PRÉSENTATION

Aucun changement notable de méthodes d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		8 808		1 251
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	115 967		
		Matériel de bureau & info., mobilier	5 457		3 028
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL III			130 232		4 279
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		15 000		5 000
	Autres titres immobilisés		2 400		3 328
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IV		17 400		8 328
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			147 632		12 607

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.		TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Ins. gal. agen. amé. cons					
	Inst.tech., mat.	outillage indus.				10 059	
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				115 967	
		Matériel de transport			1 979	6 507	
		Mat.bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.						
	Immos corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL III			1 979	132 532		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations					20 000	
	Autres titres immobilisés					5 728	
	Prêts & autres immob. financières						
	TOTAL IV				25 728		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				1 979	158 260		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	3 455	1 781		5 236
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	55 044	19 563		74 606
	Mat. bureau et informatique, mob.	4 813	1 159	1 979	3 993
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		63 312	22 503	1 979	83 836
TOTAL GENERAL		63 312	22 503	1 979	83 836

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corpor.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	19 631	19 631	
	Autres créances clients	109 094	109 094	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	44	44	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 162	6 162	
	Etat & autres	5 458	5 458	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
ACTIF CIRCULANT	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	114	114	
	Charges constatées d'avance	1 385	1 385	
TOTAUX		141 889	141 889	
RETOUR	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	4 233
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	4 233

CAPITAUX PROPRES

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000,00	10,00

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d'1 an à l'origine	31 589	8 963	22 627	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		40 220	40 220		
Personnel & comptes rattachés					
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		13 118	13 118		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	18 779	18 779		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	366	366		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		181 073	181 073		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		3 201	3 201		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		23 878	23 878		
TOTAUX		312 224	289 597	22 627	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 622			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	23 878
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	23 878

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	4 271
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 346
Dettes fiscales et sociales	3 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 201
TOTAL DES CHARGES À PAYER	15 684