

Compte de Résultat

		31/05/2023		31/12/2022	
		5 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 558 695	99,74	4 472 574	99,90
	Production vendue (Biens)	474	0,02	66	
	Production vendue (Services et Travaux)	6 174	0,24	4 200	0,09
	Montant net du chiffre d'affaires	2 565 343	100,00	4 476 839	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 989	0,16	2 421	0,05
	Autres produits	2		13 966	0,31
	Total des produits d'exploitation	2 569 334	100,16	4 493 226	100,37
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	1 593 123	62,10	2 936 200	65,59
	Variation de stock	178 489	6,96	(140 490)	-3,14
	Achats de matières et autres approvisionnements	67 124	2,62	233 311	5,21
	Variation de stock	(37 040)	-1,44	51 231	1,14
	Autres achats et charges externes	612 608	23,88	1 404 235	31,37
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 497	0,06	5 482	0,12
	Salaires et traitements	78 699	3,07	242 415	5,41
	Charges sociales du personnel	27 056	1,05	78 467	1,75
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	76 538	2,98	98 687	2,20
	Autres charges			298	0,01
		Total des charges d'exploitation	2 598 093	101,28	4 909 837
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(28 759)	-1,12	(416 612)	-9,31
PRODUITS FINANCIERS Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			24	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers			24	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	34 715	1,35	18 564	0,41
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	34 715	1,35	18 564	0,41
	RESULTAT FINANCIER	(34 715)	-1,35	(18 540)	-0,41
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(63 473)	-2,47	(435 152)	-9,72
	Total des produits exceptionnels			159 098	3,55
	Total des charges exceptionnelles				
	RESULTAT EXCEPTIONNEL			(159 098)	-3,55
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES				
	TOTAL DES PRODUITS	2 569 334	100,16	4 493 250	100,37
	TOTAL DES CHARGES	2 632 808	102,63	5 087 499	113,64
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(63 473)	-2,47	(594 250)	-13,27

COMPTES ANNUELS

SARL FERME DU GATINAIS
LE GRAND ANGLUSE

45210 NARGIS

Exercice du : 01/01/2023 au 31/05/2023

APE: 4621Z
SIRET: 44910902400017

Certifiés conformes

DocuSigned by:

Jean-Luc Pourmarède

E72B29145E43418...



VDL CONSEIL

À chaque étape, à vos côtés.

Expertise-Comptable & Accompagnement du dirigeant
11 RUE PAULLANGEVIN 49240 AVRILLE
06 82 71 89 98 - romain.tremblay@vdlconseil.fr

VDL CONSEIL ANGERS

SARL FERME DU GATINAIS

Page :

1

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		31/05/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 744	2 744		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 629 951	1 512 739	117 213	154 854
	Autres immobilisations corporelles	364 628	259 411	105 217	112 662
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 377		1 377	1 377	
Prêts					
Autres immobilisations financières	22 068		22 068	22 068	
TOTAL (II)	2 020 768	1 774 894	245 874	290 961	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	93 938		93 938	56 897
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	56 457	23 431	33 026	234 946
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 848 831		1 848 831	645 788
	Autres créances	581 978		581 978	596 919
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	3 092		3 092	2 975	
Charges constatées d'avance	12 460		12 460	2 418	
TOTAL (III)	2 596 756	23 431	2 573 325	1 539 944	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	4 617 524	1 798 325	2 819 199	1 830 905	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/05/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	173 680	173 680
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	11 204	11 204
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	(1 586 809)	(992 559)	
Résultat de l'exercice	(63 473)	(594 250)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	(1 465 398)	(1 401 924)
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	394 475	369 629
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 516 378	1 585 202
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 169 242	1 213 648
	Dettes fiscales et sociales	61 644	64 350
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	142 858		
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	4 284 597	3 232 830
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 819 199	1 830 905
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(63 473,49)	(594 249,70)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 124 554	3 041 489	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	159 753	104 229	
(3) Dont emprunts participatifs			

VDL CONSEIL ANGERS

SARL FERME DU GATINAIS

Page :

5

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 819 199** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 569 334** euros et un total **charges** de **2 632 808** euros, dégagant ainsi un **résultat** de **-63 473** euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le **31/05/2023**.

Il a une durée de **5** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 3 à 20 ans |
| - Installations techniques | 4 à 15 ans |
| - Matériels et outillages | 3 à 15 ans |
| - Matériel informatique | 3 ans |
| - Matériel de bureau | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 3 ans |

Règles et méthodes comptables

- Concessions, logiciel

1 an

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de leur valeur.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Informations générales complémentaires

Depuis le 1er janvier 2023, la société est sortie du périmètre d'intégration fiscale du groupe dont elle fait partie.

Pour mémoire, l'impôt sur les sociétés était auparavant comptabilisé selon la méthode dite de neutralité, à savoir :

- les filiales intégrées calculaient un impôt sur les sociétés comme si elles étaient imposées séparément,
- la société mère du groupe, constatait un montant d'impôt dans ses comptes par différence entre l'impôt dû par le groupe au Trésor Public et la somme des impôts reçus de ses filiales intégrées.

VDL CONSEIL ANGERS

SARL FERME DU GATINAIS

Page :

8

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	2 744				2 744
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 744				2 744
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 622 450		7 501		1 629 951
	Instal., agencement, aménagement divers	349 818				349 818
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	14 291		519		14 810
	Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 986 559		8 020			1 994 579
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	1 377				1 377
	Prêts et autres immobilisations financières	22 068		432	432	22 068
TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 445		432		432	23 445
TO TAL	2 012 748		8 452		432	2 020 768

VDL CONSEIL ANGERS

SARL FERME DU GATINAIS

Page :

9

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 744			2 744
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 744			2 744
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 467 596	45 143		1 512 739
Autres Instal., agencement, aménagement divers	233 346	6 024		239 370
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	11 899	441		12 340
Emballages récupérables et divers	6 201	1 500		7 701
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 719 043	53 107		1 772 150
TOTAL	1 721 786	53 107		1 774 894

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours		23 431		23 431
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION			23 431		23 431
TOTAL GENERAL			23 431		23 431

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

23 431

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/05/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	22 068		22 068
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 848 831	1 848 831	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires	6 447	6 447	
	Taxes sur la valeur ajoutée	133 496	133 496	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 088	3 088	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	438 947	438 947	
Charges constatées d'avances	12 460	12 460		
TOTAL DES CREANCES		2 465 337	2 443 269	22 068
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	159 753	159 753		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	234 722	74 679	160 043	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 169 242	2 169 242		
	Personnel et comptes rattachés	22 211	22 211		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 178	21 178		
	Impôts sur les bénéficiaires				
	Taxes sur la valeur ajoutée	17 123	17 123		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 132	1 132		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 516 378	1 516 378		
	Autres dettes	142 858	142 858		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		4 284 597	4 124 554	160 043	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		30 678			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

VDL CONSEIL ANGERS

SARL FERME DU GATINAIS

Page :

12

Produits à recevoir

		31/05/2023
Total des Produits à recevoir		402 791
Autres créances clients		20 766
<i>Clients FAE</i>	20 766	
Autres créances		382 026
<i>Fournisseur - ANP</i>	374 949	
<i>Etat - autres charges à payer</i>	3 088	
<i>PAR rbt assur sinistre effract</i>	3 989	

Charges à payer

31/05/2023

Total des Charges à payer		598 608
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		429 576
<i>Fournisseurs - fact. non parve</i>	<i>429 576</i>	
Dettes fiscales et sociales		26 607
<i>Dettes provis. pr congés à pay</i>	<i>19 681</i>	
<i>Provision Charges CP</i>	<i>6 926</i>	
Autres dettes		142 425
<i>Clients AAE</i>	<i>142 425</i>	

VDL CONSEIL ANGERS

SARL FERME DU GATINAIS

Page :

14

Charges et Produits constatés d'avance

	31/05/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		12 460	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		12 460	

--

Engagements financiers

31/05/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

	31/05/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution BPVF société mère			82 605
Caution CA société mère			152 117
			234 722
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			234 722
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

VDL CONSEIL ANGERS

SARL FERME DU GATINAIS

Page :

16

Effectif moyen

31/05/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1
	Professions intermédiaires	
	Employés	2
	Ouvriers	2
	TOTAL	5

--

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/05/2023
Capital social	173 680				173 680
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	11 204				11 204
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(992 559)	(594 250)			(1 586 809)
Résultat de l'exercice	(594 250)	594 250		(63 473)	(63 473)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(1 401 924)			(63 473)	(1 465 398)

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (1 401 924)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (1 401 924)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (63 473)

FERME DU GATINAIS
Société à responsabilité limitée
Au capital de 173.680 Euros
Siège social : Le Grand Angluse – 45210 Nargis
449 109 024 RCS Orléans

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 NOVEMBRE 2023**

DEUXIEME RESOLUTION
Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos au 31 mai 2023, s'élevant à (63 473) euros, au poste « Report à Nouveau », portant le solde du « Report à nouveau » à (1 650 282) euros.

L'Assemblée Générale prend acte que le résultat de l'exercice clos le 31 mai 2023 ne permet pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, qui demeurent donc inférieurs à la moitié du capital social.

L'Assemblée Générale constate conformément à l'article 243 bis du Code Général des impôts, qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme.

DocuSigned by:
Jean-Luc Poumarède
E72B29145E43418...

Le Gérant
Monsieur Jean-Luc Poumarède