

BILAN

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/03/23 | Net au 31/12/21 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| Capital Souscrit non appelé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 8 566 | 5 594 | 2 972 | 5 355 |
| Fonds commercial | | | | |
| Ecarts d'acquisition | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 16 606 | 15 049 | 1 557 | 1 420 |
| Autres immobilisations corporelles | 100 029 | 61 878 | 38 151 | 39 604 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 46 417 | | 46 417 | 46 417 |
| ACTIF IMMOBILISE | 171 618 | 82 520 | 89 098 | 92 796 |
| Stocks et En-Cours | | | | |
| Matières premières et autres approv. | 95 805 | | 95 805 | 48 653 |
| En cours de production de biens | 222 000 | | 222 000 | 145 900 |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises. | | | | |
| Avances et acomptes versés sur comm. | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 274 021 | | 274 021 | 158 162 |
| Fournisseurs débiteurs | 12 345 | | 12 345 | 1 007 |
| Personnel | 571 | | 571 | 571 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 391 290 | | 391 290 | 200 000 |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 113 423 | | 113 423 | 106 584 |
| Autres créances | 738 | | 738 | 233 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 150 920 | 2 358 | 148 562 | 150 920 |
| Disponibilités | 47 418 | | 47 418 | 29 275 |
| Comptes de Régularisation | | | | |
| Charges constatées d'avance | 2 272 | | 2 272 | 47 358 |
| ACTIF CIRCULANT | 1 310 803 | 2 358 | 1 308 444 | 888 663 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion – Actif | | | | |
| TOTAL ACTIF | 1 482 420 | 84 878 | 1 397 542 | 981 459 |



BILAN

| | Net au 31/03/23 | Net au 31/12/21 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Capital social ou individuel | 100 000 | 100 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 49 720 | 102 653 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | -52 933 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 149 720 | 149 720 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Dettes Financières | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Emprunts et dettes financières diverses – Associés | 155 656 | 39 470 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes d'exploitation | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 704 027 | 530 399 |
| Dettes fiscales et sociales | 190 433 | 152 542 |
| Dettes diverses | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 197 706 | 109 328 |
| Compte de régularisation | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES | 1 247 822 | 831 738 |
| Ecart de conversion – Passif | | |
| TOTAL PASSIF | 1 397 542 | 981 459 |

GAUCHERE

Société à Responsabilité Limitée au capital de 100 000 euros

Siège social : 188 rue de Rivoli

75001 PARIS

792 455 917 RCS PARIS

**PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 SEPTEMBRE 2023**

Extrait

[...]

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique prend acte du fait que le résultat de l'exercice écoulé est nul et qu'il n'y a pas lieu de procéder à son affectation.

Le compte « Report à nouveau » reste créditeur de la somme de 39 720,12 euros.

Rappel des dividendes antérieurement distribués :

L'Associée Unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

[...]

Pour copie certifiée conforme

Marie-Christine STATZ
Gérante





GAUCHERE
Etats Financiers
Liasse Fiscale
au 31/03/2023

ANNEXE

A handwritten signature or set of initials in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to consist of several overlapping loops and lines.

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023, dont le total est de 1 397 542 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de € dégageant un résultat net comptable de 0 €.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/03/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis par le Gérant

Nous n'avons pas mentionné les notes ou les tableaux qui ne trouvent pas leur application ou ne sont pas significatifs pour notre entreprise.

Aucun changement de méthode n'a été relevé au cours de l'exercice.

ANNEXE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06, 2016-07 et 2017-03 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

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 ont été les suivantes :

LES IMMOBILISATIONS CORPORELLES et INCORPORELLES sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

En ce qui concerne les immobilisations corporelles, il résulte des déclarations de la direction que :

- Il n'y a pas lieu de différencier la durée d'utilisation des immobilisations dans l'entreprise, des durées d'usage qui ont déterminé leur durée d'amortissement initiale.

- La pratique d'amortissement linéaire correspond aux rythmes d'acquisitions des avantages économiques futurs procurés par les immobilisations.

- Il n'est pas possible d'appréhender de façon précise les valeurs résiduelles significatives des immobilisations à la fin de leurs durées d'amortissement.

- Il n'y a pas lieu de procéder à la décomposition de certaines immobilisations.

LES AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION sont calculés suivant la durée de vie prévue.

- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans



ANNEXE

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur comptable.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

LA VALEUR BRUTE DES MATIERES, MARCHANDISES ET DES APPROVISIONNEMENTS comprend le dernier prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

LES PRODUITS FABRIQUES ET EN COURS DE PRODUCTION sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

UNE PROVISION POUR DEPRECIATION DES STOCKS égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est éventuellement pratiquée lorsque la valeur brute est supérieure à cette valeur de réalisation.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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

FAITS MARQUANTS

Par assemblée générale en date du 30 juin 2022, par l'associé unique a décidé de modifier la date de clôture de l'exercice social. Cet exercice a donc une durée exceptionnelle de quinze (15) mois, à l'ordre du 01 janvier 2022 au 31 mars 2023.

L'associé unique a décidé en date du 31 mars 2023 d'abandonner partiellement son compte courant à hauteur de 1 494 305.93 euros. L'abandon sera assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.



IMMOBILISATIONS

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|--|----------------|---------------|------------|----------------|
| Valeurs brutes | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 8 566 | | | 8 566 |
| Immobilisations corporelles | 104 764 | 11 871 | | 116 635 |
| Immobilisations financières | 46 417 | | | 46 417 |
| Total | 159 747 | 11 871 | | 171 618 |
| Amortissements & provisions : | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 3 211 | 2 383 | | 5 594 |
| Immobilisations corporelles | 63 741 | 13 186 | | 76 926 |
| Total | 66 951 | 15 569 | | 82 520 |
| ACTIF NET | | | | 89 098 |



AMORTISSEMENTS

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | 3 211 | 2 383 | | 5 594 |
| Immobilisations incorporelles | 3 211 | 2 383 | | 5 594 |
| – Installations générales, agencements et – Installations techniques, matériel et outillage industriels | 14 387 | 662 | | 15 049 |
| – Installations générales, agencements aménagement divers | 12 194 | 5 036 | | 17 231 |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | 37 160 | 7 487 | | 44 647 |
| Immobilisations corporelles | 63 741 | 13 186 | | 76 926 |
| | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 66 951 | 15 569 | | 82 520 |
| | | | | |



PROVISIONS

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|------------------------------|---|----------------------------|---------------------------|---|
| Provisions pour dépréciation | | 2 358 | | 2 358 |
| Total | | 2 358 | | 2 358 |
| Financières | | 2 358 | | |



CREANCES

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|---|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Autres | 46 417 | | 46 417 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 274 021 | 274 021 | |
| Autres | 518 367 | 518 367 | |
| Charges constatées d'avance | 2 272 | 2 272 | |
| Total | 841 077 | 794 660 | 46 417 |
| | | | |



DETTES

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| – à 1 an au maximum à l'origine | | | | |
| – à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 704 027 | 704 027 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 190 433 | 190 433 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 353 362 | 353 362 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 1 247 822 | 1 247 822 | | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |
| (**) Dont envers les associés | 155 656 | | | |



CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CCA BOX | 459 | | |
| CCA CLIM DENFERT | 405 | | |
| CCA GROUPAMA | 1 408 | | |
| Total | 2 272 | | |
| | | | |



CHARGES A PAYER

| | Montant |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs – fact. non parvenues | 39 361 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 36 575 |
| Charges sociales sur congés payés | 14 090 |
| Charges sociales – charges à payer | 8 240 |
| Etat – autres charges à payer | 1 573 |
| Taxe d'apprentissage | 2 462 |
| Formation continue | 2 578 |
| Total | 104 880 |



PRODUITS A RECEVOIR

| | Montant |
|------------------------------|--------------|
| Fournisseurs – rrr à obtenir | 3 168 |
| Total | 3 168 |



CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

| | Charges | Produits |
|--|--------------|------------------|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 2 183 | |
| Abandon de compte courant d'associé | | 1 494 306 |
| TOTAL | 2 183 | 1 494 306 |



COMPOSITION CAPITAL

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 10 000 | 10 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 10 000 | 10 |



VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES SOCIETES

| | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant | Résultat après Impôt |
|---------------------------|----------------------------|------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant | -1 683 413 | -1 683 413 | 0 |
| + Résultat exceptionnel | 1 492 123 | 1 492 123 | 0 |
| Résultat comptable | -191 290 | -191 290 | 0 |
| | | | |



VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

| | Solde au 01/01/2022 | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/03/2023 |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|
| Capital | 100 000 | | | 100 000 |
| Report à Nouveau | 102 653 | 49 720 | 102 653 | 49 720 |
| Résultat de l'exercice | -52 933 | | -52 933 | |
| Total Capitaux Propres | 149 720 | 49 720 | 49 720 | 149 720 |
| | | | | |



REPARTITION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

| | France | Etranger | Total |
|--------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Ventes de produits finis | 191 031 | 1 671 374 | 1 862 404 |
| TOTAL | 191 031 | 1 671 374 | 1 862 404 |
| | | | |