

Désignation de l'entreprise : GAZ MATERIEL D'Auvergne (GMA)		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12						
Adresse de l'entreprise 228 AVENUE JEAN MERMOZ		63000 CLERMONT FERRAND						
Durée de l'exercice précédent* 12		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET* 4 4 9 2 1 9 4 0 1 0 0 0 2 2								
		Exercice N clos le, 13 11 22 02 23		N-1, 13 11 22 02 22				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2				
		Net 3		Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
	Frais de développement *	CX	CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 978	2 978			
	Fonds commercial (1)	AH	AI	85 000	8 500	76 500	85 000	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	Terrains	AN	AO					
	Constructions	AP	AQ					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	167 041	136 694	30 346	82 548	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	321 685	225 739	95 946	134 031	
Immobilisations en cours	AV	AW						
Avances et acomptes	AX	AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
	Autres participations	CU	CV					
	Créances rattachées à des participations	BB	BC					
	Autres titres immobilisés	BD	BE					
Prêts	BF	BG						
Autres immobilisations financières*	BH	BI	2 826		2 826	2 746		
TOTAL (II)		BJ	BK	579 530	373 912	205 619	304 325	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	136 649		136 649	105 770
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
ACTIF CIRCULANT	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	579 681	40 113	539 568	414 032
		Autres créances (3)	BZ	CA	59 884		59 884	63 711
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
ACTIF CIRCULANT	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
		Disponibilités	CF	CG	715 471		715 471	623 569
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	8 299		8 299	5 279	
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 499 984	40 113	1 459 871	1 212 361	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
Ecarts de conversion actif* (VI)	CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	CA	2 079 514	414 025	1 665 489	1 516 686	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	2 826	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :			Créances :			

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : GAZ MATERIEL D'AUVERGNE (GMA)

Néant *

		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.2.....5.1.0.....)	DA	12 510	12 510	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	1 251	1 251	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	149 211	141 402	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	315 300	177 809	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	478 272	332 972
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	185 615	230 403	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	131 944	196 624	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	320 244	369 793	
	Dettes fiscales et sociales	DY	107 644	86 727	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	111 061	79 439		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	330 709	220 727	
	TOTAL (IV)	EC	1 187 217	1 183 713	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 665 489	1 516 686	
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 078 591	1 036 083		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : GAZ MATÉRIEL D'AUVERGNE (GMA)		Exercice N		Exercice (N-1)					
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	2 134 722	FB	1 910	FC	2 136 632	1 697 589	
	Production vendue	biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	489 580	FH		FI	489 580	396 935
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 624 302	FK	1 910	FL	2 626 212	2 094 524	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges (6)					FP	12 064	7 818	
	Autres produits (1) (11)					EQ	80	81	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 638 356	2 102 423
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 038 622	823 431	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(30 880)	(6 185)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	600 110	557 678	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	21 886	19 359	
	Salaires et traitements*					FY	331 913	300 746	
	Charges sociales (10)					FZ	89 890	90 735	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo.	- dotations aux amortissements*	dont fonds de commerce	HS	8 500	GA	73 405	80 389
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	26 331	5 643
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	6 242	1 070	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 157 520	1 872 865	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	480 836	229 558	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	5 078	971	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	5 078	971	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	3 999	1 045	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	3 999	1 045	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 080	(74)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	481 915	229 484	

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : GAZ MATERIEL D'AUVERGNE (GMA)		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 720	3 032	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 720	3 032	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	17 329	1 788	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	51 776		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	69 105	1 788	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(64 385)	1 244	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	102 230	52 918	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 648 154	2 106 426	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 332 854	1 928 616	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	315 300	177 809	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont {	- Crédit bail mobilier *	HP	12 488	
		- Crédit bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	6 719	6 417	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6			
	obligatoires	A9			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)			Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Diverses régul exercices antérieurs			17 329	4 720	
VNC bouteilles cédées exercices antérieurs			51 776		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 665 489.07 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 626 211.83 Euros et dégageant un bénéfice de 315 299.80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.



A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	87 978		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	247 568		15 530
Installations générales agencements aménagements divers	40 207		2 357
Matériel de transport	235 410		4 787
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	40 804		3 720
TOTAL	563 989		26 394
Prêts, autres immobilisations financières	2 746		80
TOTAL	2 746		80
TOTAL GENERAL	654 714		26 474

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			87 978	87 978
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		96 057	167 041	167 041
Installations générales agencements aménagements divers			42 563	42 563
Matériel de transport			240 197	240 197
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 601	38 924	38 924
TOTAL		101 658	488 726	488 726
Prêts, autres immobilisations financières			2 826	2 826
TOTAL			2 826	2 826
TOTAL GENERAL		101 658	579 530	579 530

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 978	8 500		11 478
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	165 020	15 956	44 282	136 694
Installations générales agencements aménagements divers	37 415	1 956		39 371
Matériel de transport	113 333	41 165		154 498
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 641	5 828	5 601	31 869
TOTAL	347 410	64 905	49 882	362 433
TOTAL GENERAL	350 389	73 405	49 882	373 912

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	8 500				
Instal.techniques matériel outillage indus.	15 956				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 956				
Matériel de transport	41 165				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 828				
TOTAL	64 905				
TOTAL GENERAL	73 405				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	19 128	26 331	5 345		40 113
TOTAL	19 128	26 331	5 345		40 113
TOTAL GENERAL	19 128	26 331	5 345		40 113
Dont dotations et reprises d'exploitation		26 331	5 346		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 826	2 826	
Clients douteux ou litigieux	73 994	73 994	
Autres créances clients	505 687	505 687	
Impôts sur les bénéfices	3 806	3 806	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 259	29 259	
Groupe et associés	4 890	4 890	
Débiteurs divers	21 928	21 928	
Charges constatées d'avance	8 299	8 299	
TOTAL	650 690	650 690	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	287	287		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	185 328	76 702	92 935	15 691
Fournisseurs et comptes rattachés	320 244	320 244		
Personnel et comptes rattachés	50 447	50 447		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 927	23 927		
Taxe sur la valeur ajoutée	31 502	31 502		
Autres impôts taxes et assimilés	1 768	1 768		
Groupe et associés	131 944	131 944		
Autres dettes	111 061	111 061		
Produits constatés d'avance	330 709	330 709		
TOTAL	1 187 217	1 078 591	92 935	15 691
Emprunts souscrits en cours d'exercice	43 521			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	88 499			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Titres GMA	15.0000	834			834

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fond EI SABOT	85 000			85 000	
Total	85 000			85 000	

La Société a acquis le fond commercial ci-dessus pour un montant de 85 K€ le 31 décembre 2022. Il a été convenu d'opter pour l'amortissement de ce fonds sur une durée de 10 années à compter du 1er janvier 2023.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 3 ans
Fonds commercial	Linéaire	10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 5 ans
Installations générales	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 895
Autres créances	5 953
Disponibilités	3 844
Total	12 692

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	287
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 566
Dettes fiscales et sociales	51 888
Total	226 741

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		8 299
Total		8 299
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		330 709
Total		330 709

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Employés	10
Total	10

L'effectif moyen est de 10 ETP. Ce montant n'a pas été ventilé pour des raisons de simplification, comme le permet la production de l'annexe simplifiée.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	87 047
Total	87 047

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 31/12/22 CACF
 Montant initial de cette garantie : 100 000
 Montant restant dû en capital : 87 047
 Date de fin d'échéance de la garantie : 31/12/2029
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement fonds de commerce GMA

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
Dette ALCANE dans le cadre de la GAP	129 360	129 360
Remboursement par tiers de 01/2023 à 01/2025		
Total (1)		129 360

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				102 274	102 274
Amortissements					
- dotations de l'exercice				13 226	13 226
Total				13 226	13 226
Redevances payées					
- exercice				12 975	12 975
Total				12 975	12 975
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				19 462	19 462
- entre 1 et 5 ans				25 949	25 949
Total				45 412	45 412
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				58 806	58 806
Total				58 806	58 806