

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 07/10/2024 - B2024/051049 - 1978 B 00868 - 313 659 161 - GIAUME INDUSTRIE
RECHERCHE

Certificat conforme

edi-tdfc

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS SAS GIR Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12
 Adresse de l'entreprise RUE ALFRED DE MUSSET 69100 VILLEURBANNE Durée de l'exercice précédent * 12
 Numéro SIRET *

3	1	3	6	5	9	1	6	1	0	0	0	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

 Néant *

				Exercice N clos le,		
				31 10 31 210 214		
		Brut	Amortissements, provisions	Net		
		1	2	3		
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
	Frais de développement *	CX	CQ	193214		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	12363		
	Fonds commercial (1)	AH	AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	Terrains	AN	AO			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ	340824		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	50894	465	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	500366	132765	
	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	38629	38457	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	1050741		
	Autres titres immobilisés	BD	BE			
	Prêts	BF	BG			
Autres immobilisations financières *	BH	BI	30626	30626		
TOTAL (II)		BJ	BK	2217661	202313	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	609079	559243
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	532104	526848
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1646041	1636952
		Autres créances (3)	BZ	CA	53242	53242
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	CE		
Disponibilités	CF	CG	566868	566868		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	153610	153610	
	TOTAL (III)	CJ	CK	3560948	3496765	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	5778609	2079530	
Revenus : (1) Dont droit au bail :		CP		1081367	(3) Part à plus d'un an :	
Clause de réserve de propriété : *					CR	
Immobilités :		Stocks :		Créances :		

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

Désignation de l'entreprise		SAS SAS GIR		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		31032024	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :214300..)	DA	214300		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	21430		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ)	DG	802729		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	114383		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	1152842		
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	1500		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	1500		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	399551		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	102189		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1084043		
	Dettes fiscales et sociales	DY	392510		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	15714		
Compte régul.	EB	550727			
TOTAL (IV)	EC	2544736			
Ecarts de conversion passif *	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3699079			
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2315932			
(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 : SAS SAS GIR		Néant <input type="checkbox"/> *				
		Exercice N				
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires			
		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue	} biens *	FD	FE	FF	3394944
			} services *	FG	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		FK	FL	5260423
	Production stockée *			FM	105089	
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO	16666	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	7424	
	Autres produits (1) (11)			FQ	2872	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	5392476
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		
	Variation de stock (marchandises)*			FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	2638385	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	178463	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	859855	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	40972	
	Salaires et traitements *			FY	1034169	
	Charges sociales (10)			FZ	434637	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce	HS	GA	57755
			- dotations aux provisions			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	4038
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges (12)			GE	145	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	5248424	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	144052	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	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	34707	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN	1967	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)				GP	36674	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	30685	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	6829	
	Différences négatives de change			GS	291	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	37806	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-1132	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	142919	

Désignation de l'entreprise <u>SAS SAS GIR</u>		Néant <input type="checkbox"/> *													
			Exercice N												
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA												
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 23500												
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC												
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 23500												
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 116												
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 16938												
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG												
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 17055												
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)			HI 6444												
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ												
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK 34981												
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 5452650												
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 5338267												
5	– BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN 114383												
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											
			– 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											
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC											
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD											
	(9)	Dont transferts de charges		A1											
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2											
(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 :	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>facultatives</td> <td>A6</td> <td>obligatoires</td> <td>A9</td> </tr> <tr> <td>dont cotisations facultatives Madelin</td> <td>A7</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite</td> <td>A8</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>	facultatives	A6	obligatoires	A9	dont cotisations facultatives Madelin	A7			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
facultatives	A6	obligatoires	A9												
dont cotisations facultatives Madelin	A7														
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8														
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :		Exercice N												
			Charges exceptionnelles Produits exceptionnels												
	Détail en annexe														
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N												
			Charges antérieures Produits antérieurs												

Edité à partir de Loop V5.17.0

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

Désignation de l'entreprise : SAS SAS GIR

Exercice N, clos le : 31032024

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	116
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	16938
Autres charges	
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
Amortissements des charges à répartir	
TOTAL	17055
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	
Produits des cessions d'éléments d'actif	23500
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	
Amortissements dérogatoires	
Provision spéciale de réévaluation	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	23500
DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Achats	
Services extérieurs	
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
TOTAL	
DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	
Produits financiers	
TOTAL	

SAS GIR

Annexe aux comptes de l'exercice clos-le 31/03/2024



Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1	Évènements principaux.....	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives au bilan.....	3
2.1	Actif.....	3
2.1.1	Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2	Immobilisations corporelles	4
2.1.3	Tableaux des amortissements.....	5
2.1.4	Immobilisations financières.....	5
2.1.5	Stocks	7
2.1.6	Produits à recevoir.....	8
2.1.7	Créances	9
2.2	Passif	11
2.2.1	Capitaux propres	11
2.2.2	Provisions pour risques et charges.....	12
2.2.3	Dettes financières et autres dettes	13
2.2.4	Charges à payer	14
3	Informations relatives au compte de résultat.....	15
4	Autres informations.....	16
4.1	Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagement divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	24 141
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	205 578	-	-	-	-	205 578
Corporelles	708 302	57 756	-	7 202	-	758 856
Financières	1 020 229		30 686		-	1 050 914

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	30 686	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	3 000	-	-

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

A la clôture de l'exercice précédent, il avait été décidé de provisionner à 100 % l'avance faite par GIR SAS à GIR US par mesure de prudence. Nous avons maintenu cette provision et constitué une nouvelle provision de 30 685,51 euros sur les intérêts calculés sur cette avance au 31/03/2024.

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.		Brute	Nette	Résultats	Cautions
	Dividendes					
GIR NA	50 000	98	38 287		1 812 877	-287
	1 449 887		38 287		256 872	
	Observation :	Informations dernier bilan disponible du 31/03/2023 en dollars.				

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.		Brute	Nette	Résultats	Cautions
	Dividendes					

GIR US	300	33	173	986 141	189
	-995 734		0	352 530	
	Observation :	Informations dernier bilan disponible du 31/12/2022 en dollars.			

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais accessoires.

2.1.5.2 Stocks de produits fabriqués

Les produits fabriqués sont valorisés au coût unitaire moyen pondéré.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	331 801
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	8 832
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	340 633

2.1.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		1 050 741	1 050 741	-	
	Prêts		-	-	-	
	Autres immobilisations financières		30 626	30 626	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		10 801	10 801	-	
	Autres créances clients		1 635 241	1 635 241	-	
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-	
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices		5 659	5 659	-
		Taxe sur la valeur ajoutée		38 464	38 464	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés		-	-	-
		Divers		-	-	-
	Groupes et associés		287	287	-	
	Débiteur divers		8 832	8 832	-	
Charges constatées d'avance		153 611	153 611	-		
TOTAL			2 934 262	2 934 262	-	

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	214 300	-	-	214 300
Primes, réserves et écarts	741 383	82 776	-	824 160
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	102 776	11 607	-	114 383
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 058 460	94 383	-	1 152 843

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 4 286 actions de 50 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	1 500	-	-	1 500
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	1 500	-	-	1 500

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	399 551	170 747	228 805	-
Emprunts et dettes financières Divers	2 000	2 000	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 084 044	1 084 044	-	-
Personnel et comptes rattachés	185 463	185 463	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	114 022	114 022	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	82 583	82 583	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	10 443	10 443	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	100 189	100 189	-	-
Autres dettes	15 714	15 714	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	550 728	550 728	-	-
TOTAL	2 544 737	2 315 932	228 805	-

2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	91 401
Charges sociales provisionnées	36 214
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	2 000
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	65 307
RRR à accorder, avoirs à établir	4 716
Participation des salariés	-
Personnel	21 717
Sécurité sociale	6 080
Autres charges fiscales	6 021
Divers	573
TOTAL	234 029

3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	3 394 945	-	3 394 945
- Biens	1 865 479	-	1 865 479
- Services			
Chiffre d'affaires net	5 260 423	-	5 260 423

4 Autres informations

4.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	95 030	95 030
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le montant de l'engagement lié aux indemnités de départ à la retraite s'élève à 95 030 euros au 31/03/2024.

Les principales hypothèses économiques retenues à la date de clôture sont les suivantes

:

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 60-64 ans
- Taux d'actualisation : 3.65%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Taux de rotation du personnel : faible
- Taux de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités : 45% pour les non cadres et 50% pour les cadres.

GIAUME INDUSTRIE & RECHERCHE - G.I.R.

Société par Actions Simplifiée au capital de 214 300 euros
Siège social : 21 Rue Alfred de Musset
69100 Villeurbanne

313 659 161 RCS Lyon

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 2 AOUT 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 mars 2024, s'élevant à 114 383,02 euros, de la manière suivante :

Bénéfice net comptable de l'exercice	114 383,02 euros,
A titre de dividendes aux associés, un montant de soit un dividende de 7,00 euros par action,	30 002,00 euros,
Le solde, soit le montant de en totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 887 110,62 euros.	84 381,02 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 11 879,00 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 18 123,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} 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.

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

Exercice	Dividende versé	Portion ouvrant droit à l'abattement	Portion n'ouvrant pas droit à l'abattement
31 mars 2021	40 717,00 euros	16 121,50 euros	24 595,50 euros
31 mars 2022	30 002,00 euros	11 879,00 euros	18 123,00 euros
31 mars 2023	20 000,00 euros	7 909,37 euros	12 090,63 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 août 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.


Certifié conforme,

La Présidente,

**I2G - INTERNATIONAL GIAUME GROUP,
représentée par Christophe GIAUME.**

Numans
Audit



GIAUME INDUSTRIE RECHERCHE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/03/2024

GIAUME INDUSTRIE RECHERCHE

SAS au capital de 214 300 €
21 rue Alfred de Musset
69100 VILLEURBANNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2024

A l'assemblée générale de la société GIAUME INDUSTRIE RECHERCHE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GIAUME INDUSTRIE RECHERCHE 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 GIAUME INDUSTRIE RECHERCHE à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL D'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel 911 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.

INDEPENDANCE

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 1^{er} avril 2024 à la date d'émission de notre rapport.

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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 Président.

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 aux normes d'exercice professionnel 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.

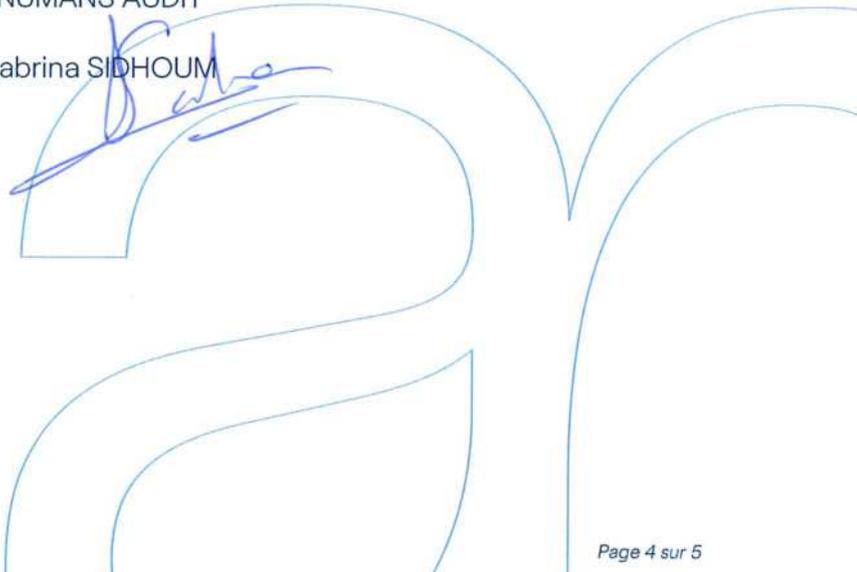
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Caluire et Cuire, le 30/07/2024

Le Commissaire aux comptes

NUMANS AUDIT

Sabrina SIDHOUM



ANNEXE :
DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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.

Actif		Au 31/03/2024			Au 31/03/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement	193 214	193 214	
		Concessions, brevets et droits similaires	12 363	12 363	
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes				
	TOTAL	205 578	205 578		
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions	340 824	340 824	
Inst. techniques, mat. out. industriels		50 894	50 429	465	
Autres immobilisations corporelles		500 366	367 601	132 765	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL	892 085	758 855	133 230	207 924	
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	38 629	172	38 457	
	Créances rattachées à des participations	1 050 741	1 050 741		
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	30 626		30 626	
TOTAL	1 119 997	1 050 914	69 083	66 083	
Total de l'actif immobilisé		2 217 661	2 015 347	202 313	274 008
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	609 079	49 836	559 243
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis	532 104	5 256	526 848
		Marchandises			
	TOTAL	1 141 184	55 092	1 086 092	1 152 041
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	1 646 041	9 089	1 636 952
		Autres créances	53 242		53 242
		Capital souscrit et appelé, non versé			
TOTAL	1 699 283	9 089	1 690 194	1 345 501	
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
Disponibilités	566 868		566 868		
TOTAL	566 868		566 868	540 694	
Charges constatées d'avance		153 610		153 610	
Total de l'actif circulant		3 560 948	64 182	3 496 765	3 121 028
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		5 778 609	2 079 530	3 699 079	3 395 036
Renvois :	(1) Dont droit au bail				
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			1 081 367	
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			1 047 682	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients		

Passif		Au 31/03/2024	Au 31/03/2023	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 214 300)	214 300	214 300	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	21 430	21 430	
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	802 729	719 953	
	Report à nouveau			
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	114 383	102 776		
Situation nette avant répartition	1 152 842	1 058 459		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	1 152 842	1 058 459	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques	1 500	1 500	
	Provisions pour charges			
	Total	1 500	1 500	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	399 551	614 717	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	102 189		
		Total	501 740	614 717
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 084 043	959 919	
	Dettes fiscales et sociales	392 510	353 015	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 714	573		
Instruments de trésorerie				
	Total	1 492 268	1 313 508	
Produits constatés d'avance	550 727	406 851		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	2 544 736	2 335 076	
Écarts de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	3 699 079	3 395 036	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	228 804			
à moins d'un an	2 315 932	2 335 076		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		10 571		
(3) dont emprunts participatifs				

Compte de résultat

		France	Exportation	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	3 394 944		3 394 944	2 802 435
	- Services	1 865 478		1 865 478	1 590 035
	Chiffre d'affaires net	5 260 423		5 260 423	4 392 471
	Production stockée			105 089	-1 540
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			16 666	17 333
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 424	140 951
	Autres produits			2 872	867
			Total	5 392 476	4 550 083
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			2 638 385	2 307 299
	Variation de stocks			178 463	-284 096
	Autres achats et charges externes (3)			859 855	851 000
	Impôts, taxes et versements assimilés			40 972	35 026
	Salaires et traitements			1 034 169	1 034 685
	Charges sociales			434 637	433 990
	Dotations amortissements	- sur immobilisations		57 755	62 055
	d'exploitation provisions	- sur actif circulant		4 038	
- pour risques et charges					
Autres charges			145	762	
			Total	5 248 424	4 440 723
			Résultat d'exploitation A	144 052	109 360
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			34 707	30 390
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges			1 967	3 190
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
			Total	36 674	33 581
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			30 685	29 710
	Intérêts et charges assimilées (5)			6 829	4 798
	Différences négatives de change			291	4 723
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			Total	37 806	39 232
			Résultat financier D	-1 132	-5 650
			RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E	142 919	103 709

Compte de résultat

		Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		26 558
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 500	13 233
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	23 500	39 791
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	116	87
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 938	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	17 055	87
Résultat exceptionnel		F	6 444
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	34 981
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		114 383	102 776
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

6

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Évènements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC.

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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, déduction faites des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.



2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Terrains	-	-	-	-
Construction sur sol propre	-	-	-	-
Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagement divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	24 141
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3 Tableaux des amortissements

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	205 578	-	-	-	-	205 578
Corporelles	708 302	57 756	-	7 202	-	758 856
Financières	1 020 229		30 686		-	1 050 914

2.1.4 Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	30 686	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	3 000	-	-

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

A la clôture de l'exercice précédent, il avait été décidé de provisionner à 100 % l'avance faite par GIR SAS à GIR US par mesure de prudence. Nous avons maintenu cette provision et constitué une nouvelle provision de 30 685,51 euros sur les intérêts calculés sur cette avance au 31/03/2024.

2.1.4.1 Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1 Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
GIR NA	50 000	98	38 287		1 812 877	-287
	1 449 887		38 287		256 872	
	Observation :	Informations dernier bilan disponible du 31/03/2023 en dollars.				

Participations (10 à 50% capital détenu)	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions

GIR US	300	33	173	986 141	189
	-995 734		0	352 530	
	Observation :	Informations dernier bilan disponible du 31/12/2022 en dollars.			

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais accessoires.

2.1.5.2 Stocks de produits fabriqués

Les produits fabriqués sont valorisés au coût unitaire moyen pondéré.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

2.1.6 Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	331 801
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	8 832
Personnel	-
Sécurité sociale	-
État	-
Divers	-
TOTAL	340 633

2.1.7 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur comptable. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à celle-ci.

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		1 050 741	1 050 741	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		30 626	30 626	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		10 801	10 801	-
	Autres créances clients		1 635 241	1 635 241	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	5 659	5 659	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	38 464	38 464	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		287	287	-
Débiteur divers		8 832	8 832	-	
Charges constatées d'avance		153 611	153 611	-	
TOTAL		2 934 262	2 934 262	-	

2.2 Passif

2.2.1 Capitaux propres

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	214 300	-	-	214 300
Primes, réserves et écarts	741 383	82 776	-	824 160
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	102 776	11 607	-	114 383
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 058 460	94 383	-	1 152 843

2.2.1.2 Capital

Le capital est composé de 4 286 actions de 50 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	1 500	-	-	1 500
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	1 500	-	-	1 500

2.2.3 Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	399 551	170 747	228 805	-
Emprunts et dettes financières Divers	2 000	2 000	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 084 044	1 084 044	-	-
Personnel et comptes rattachés	185 463	185 463	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	114 022	114 022	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	82 583	82 583	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	10 443	10 443	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	100 189	100 189	-	-
Autres dettes	15 714	15 714	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	550 728	550 728	-	-
TOTAL	2 544 737	2 315 932	228 805	-

2.2.4 Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	91 401
Charges sociales provisionnées	36 214
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	2 000
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	65 307
RRR à accorder, avoirs à établir	4 716
Participation des salariés	-
Personnel	21 717
Sécurité sociale	6 080
Autres charges fiscales	6 021
Divers	573
TOTAL	234 029

3 Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	3 394 945	-	3 394 945
- Services	1 865 479	-	1 865 479
Chiffre d'affaires net	5 260 423	-	5 260 423

4 Autres informations

4.1 Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	-	95 030	95 030
Engagements de pension à d'anciens dirigeants	-	-	-
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite	-	-	-

La provision pour indemnité de départ en retraite a été évaluée selon la méthode des unités de crédit projetées conformément au Règlement 2013-02 de l'ANC.

Le montant de l'engagement lié aux indemnités de départ à la retraite s'élève à 95 030 euros au 31/03/2024.

Les principales hypothèses économiques retenues à la date de clôture sont les suivantes

:

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 60-64 ans
- Taux d'actualisation : 3.65%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Taux de rotation du personnel : faible
- Taux de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités : 45% pour les non cadres et 50% pour les cadres.

