

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ANGOULEME atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

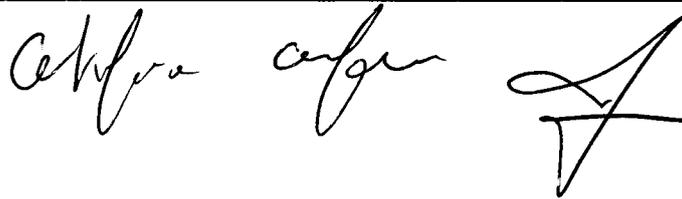
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00184

Numéro SIREN : 330 793 159

Nom ou dénomination : G.M.O. FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 09/10/2023 sous le numéro de dépôt 5588



Bilan Actif

| | | Brut | Amortissements | Net | |
|--|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 259 255 | 232 727 | 26 528 | 45 374 |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 280 940 | | 280 940 | 280 940 |
| | Constructions | 1 979 374 | 746 170 | 1 233 205 | 1 316 205 |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 534 317 | 87 311 | 447 007 | 393 558 |
| | Immobilisations en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | 12 984 453 | | 12 984 453 | 12 984 453 | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 613 | | 613 | 613 | |
| TOTAL (II) | | 16 038 951 | 1 066 207 | 14 972 744 | 15 021 142 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 224 022 | | 224 022 | 233 480 |
| | Autres créances | 9 121 161 | | 9 121 161 | 5 686 776 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 3 580 856 | 257 659 | 3 323 197 | 3 504 816 | |
| DISPONIBILITES | 144 614 | | 144 614 | 674 535 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 13 496 | | 13 496 | 13 438 |
| | TOTAL (III) | 13 084 149 | 257 659 | 12 826 490 | 10 113 045 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 29 123 100 | 1 323 866 | 27 799 234 | 25 134 187 |
| (1) dont droit au bail | | | | | |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | | 613 | 613 |
| (3) dont créances à plus d'un an | | | | | |



Bilan Passif

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 153 000 | 153 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 15 300 | 15 300 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 11 903 212 | 12 026 305 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 1 228 577 | 876 907 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | 120 176 | 117 476 | |
| Total des capitaux propres | | 13 420 265 | 13 188 988 |
| 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) | 11 721 691 | 9 017 945 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 2 305 381 | 2 617 484 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 84 571 | 74 191 |
| | Dettes fiscales et sociales | 187 029 | 219 426 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 80 297 | 16 152 | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| Total des dettes | | 14 378 969 | 11 945 199 |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | | 27 799 234 | 25 134 187 |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes | | 1 228 576,68 | 876 906,51 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | 11 294 368 | 11 945 199 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | 7 960 628 | 5 007 917 |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | |



Compte de Résultat

1/2

| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
|--|--|------------------|-------------|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | (3 800) | | (3 800) | (2 580) |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 1 432 931 | | 1 432 931 | 1 427 237 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 1 429 131 | | 1 429 131 | 1 424 657 |
| | Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits | | | 273 209 8 | 187 032 8 |
| Total des produits d'exploitation (1) | | | | 1 702 348 | 1 611 698 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises Variation de stock | | | (3 800) | (2 580) |
| | Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 605 643 | 471 879 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 110 450 | 62 973 |
| | Salaires et traitements | | | 471 759 | 521 078 |
| | Charges sociales du personnel | | | 179 068 | 191 566 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir | | | 193 828 | 150 917 |
| | Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant | | | | |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Autres charges | | | 7 | 192 |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | | 1 556 955 | 1 396 024 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 145 393 | 215 673 |



Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---|--|-------------------------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 145 393 | 215 673 |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 1 360 000 125 676 14 543 | 794 944 83 976 14 448 |
| Total des produits financiers | | 1 500 219 | 893 368 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 197 689 160 702 36 371 | 59 970 94 771 9 928 |
| Total des charges financières | | 394 761 | 164 670 |
| RESULTAT FINANCIER | | 1 105 457 | 728 698 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 1 250 850 | 944 371 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 283 900 | 63 500 |
| Total des produits exceptionnels | | 283 900 | 63 500 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | (837) 242 642 2 700 | 18 756 62 800 3 060 |
| Total des charges exceptionnelles | | 244 505 | 84 616 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 39 395 | (21 116) |
| PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | 61 668 | 46 349 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 3 486 467 | 2 568 565 |
| TOTAL DES CHARGES | | 2 257 890 | 1 691 659 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 1 228 577 | 876 907 |

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes ont été préparés conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (Règlement ANC 2016-07 du 4 Novembre 2016), à jour de tous les règlements complémentaires ultérieurs.

Le bilan de l'exercice présente un total de **27 799 234** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 486 467** euros et un total **charges** de **2 257 890** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 228 577** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Événements principaux de l'exercice

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun événement majeur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes annuels n'est à mentionner.

La société constitue depuis le 01/01/2020 la tête d'un groupe d'intégration fiscale constitué avec les filiales Hôtels particuliers du plateau, Semi Remoques Plus et Comptoir de la Carrosserie. L'impôt sur les sociétés est comptabilisé et décaissé par la société mère GMO Finances.

Événements significatifs postérieurs à la date de clôture

Pas d'évènement significatif postérieur à la clôture.

Changements de méthodes

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.



Règles et Méthodes Comptables

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

Les participations dans les filiales sont présentes à l'actif du bilan pour 12 984 K€. Un test de dépréciation a été réalisé pour l'ensemble des titres détenus par la société GMO FINANCES. Pour chaque structure, la méthode vise à comparer la valeur inscrite des titres à l'actif du bilan de GMO FINANCES par rapport à la valeur de la situation nette réévaluée des filiales. Aucune dépréciation n'a été constatée au 31/12/2022 sur les titres de la société Comptoir de la Carrosserie car la situation nette de la société n'est pas représentatif du réel potentiel de la société : stratégie de redressement en cours

Amortissement et dépréciation de l'actif

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

L'entreprise pratique les amortissements de ses biens suivant le mode linéaire en fonction de la durée estimée d'utilisation.

Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

- Concessions logiciels 5 ans
- Constructions 15 à 25 ans
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 15 ans
- Installations techniques
- Matériel et Outillage industriels 10 ans
- Matériels de transports 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans



Règles et Méthodes Comptables

- Mobilier 5 à 10 ans

La différence entre l'amortissement fiscal déterminé le cas échéant suivant le mode dégressif et en fonction des durées d'utilité est comptabilisée sous forme de dotation exceptionnelle au compte de résultat.

Elle figure au passif du bilan sous la rubrique « Amortissements dérogatoires ».

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes. Elles sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Transferts de charges

Les transferts de charge sont constitués des refacturations interne de la holding à ses filiales selon les conventions mises en place, pour 273 K€, dont 56 K€ en exploitation, 183 K€ en

Règles et Méthodes Comptables

accrues.

Indemnité de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'entreprise a opté pour la non comptabilisation de ces engagements sous forme de provision. Le montant des engagements déterminés en fonction des salaires, de l'âge, de l'ancienneté des salariés et d'une probabilité estimée de présence dans l'entreprise à l'âge du départ en retraite n'est pas estimé car considéré comme non significatif par la Présidence (couvert IRP auto).

Effectif

L'effectif salarié est de 9 personnes, composé de 5 employés, 2 agents de maîtrise et 2 cadres.



Immobilisations

| Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | Augmentations | | Diminutions | | |
| | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |

| INCORPORELLES | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|---------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| | Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| | Autres | 259 255 | | | | | 259 255 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 259 255 | | | | | 259 255 |

| CORPORELLES | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|-------------|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------|----------------|------------------------------------|
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| | Terrains | 280 940 | | | | | 280 940 |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui | 1 658 534 | | | | | 1 658 534 |
| | instal. agencement aménagement | 317 142 | | 3 699 | | | 320 840 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 4 340 | | 53 201 | | | 57 541 |
| | Matériel de transport | 313 408 | | 320 920 | | 313 408 | 320 920 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 149 190 | | 10 253 | | 3 587 | 155 856 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 2 723 553 | | 388 073 | | 316 994 | 2 794 631 |

| FINANCIERES | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2022 |
|-------------|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| | Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | 12 984 453 | | | | | 12 984 453 |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 613 | | | | | 613 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 12 985 065 | | | | | 12 985 065 |

| | | | | | | | |
|--|--------------|-------------------|--|----------------|--|----------------|-------------------|
| | TOTAL | 15 967 873 | | 388 073 | | 316 994 | 16 038 951 |
|--|--------------|-------------------|--|----------------|--|----------------|-------------------|



Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 | |
|--|--|--------------------------|---------------|------------------------------------|--------|
| | | Dotations | Diminutions | | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Fonds commercial | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 213 881 | 18 846 | 232 727 | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 213 881 | 18 846 | 232 727 | |
| CORPORELLES | Terrains | 600 115 | 61 768 | 661 884 | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui | 59 355 | 24 931 | 84 286 | |
| | instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | 64 443 | 49 195 | 15 248 |
| | Matériel de bureau, mobilier | 73 380 | 23 839 | 25 157 | 72 063 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 732 850 | 174 982 | 74 352 | 833 480 | |
| TOTAL | 946 731 | 193 828 | 74 352 | 1 066 207 | |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements incorporels | | | | | |
|---|---|--------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| | Dotations | | | Rapports | | |
| | Différentiel de durée et au | Moins de fiscal | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et au | Moins de fiscal | 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 | 2 700 | | | | | 2 700 |
| TOTAL | 2 700 | | | | | 2 700 |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | 2 700 | | | 2 700 |



Créances et Dettes

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------------|------------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 613 | 613 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 224 022 | 224 022 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 23 566 | 23 566 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 9 086 304 | 9 086 304 | |
| | Débiteurs divers | 11 290 | 11 290 | |
| Charges constatées d'avances | 13 496 | 13 496 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 9 359 292 | 9 359 292 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2022 | 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) | 7 960 628 | 7 960 628 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 3 761 063 | 676 462 | 2 007 828 | 1 076 774 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 19 417 | 19 417 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 84 571 | 84 571 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 39 839 | 39 839 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 57 609 | 57 609 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 15 320 | 15 320 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 64 450 | 64 450 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 9 811 | 9 811 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 2 285 964 | 2 285 964 | | |
| | Autres dettes | 80 297 | 80 297 | | |
| | Dettes représentative de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 14 378 969 | 11 294 368 | 2 007 828 | 1 076 774 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 668 600 | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 916 113 | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |



Charges à payer

| | | 31/12/2022 |
|--|--------|-------------------|
| Total des Charges à payer | | 220 110 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de cré | | 20 829 |
| INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS | 4 643 | |
| INTERETS COURUS | 16 185 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 61 551 |
| FOURNISSEURS - FACTURES NON PA | 61 551 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 57 433 |
| DETTES PROV CONGES A PAYER | 25 207 | |
| PERSONNEL CHARGES A PAYER | 12 243 | |
| BESSON JF | 2 389 | |
| DETTES PROV CH SOC/CONGES PAYE | 8 822 | |
| ORG. SOC. CHARGES A PAYER | 4 640 | |
| DETTES PROV CH FISC/CONGES PAY | 454 | |
| ETAT - CHARGES A PAYER | 3 679 | |
| Autres dettes | | 80 297 |
| RABAIS, REMISES, RISTOURNES A | 80 297 | |



Capital social

| | | 31/12/2022 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|--------------------------|---|------------|-----------------|----------------|-------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 7 650,00 | 20,0000 | 153 000,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 7 650,00 | 20,0000 | 153 000,00 |



Produits à recevoir

| | | 31/12/2022 |
|--|---------|----------------|
| Total des Produits à recevoir | | 224 022 |
| Autres créances clients CLIENTS - FACTURES A ETABLIR | 224 022 | 224 022 |



Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2022 |
|--|-----------------------|----------|---------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 13 496 |
| CCA EXPLOITATION | 01/01/2022 31/12/2022 | 13 496 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 13 496 |



Honoraires des Commissaires aux Comptes

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | % | % | 31/12/2022 | 31/12/2021 | % | % |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
| Audit | | | | | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | | | | | | | | |
| Emetteur EURECAC | 3 100 | 3 087 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | | | | | |
| Emetteur EURECAC | | | | | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Sous-total | 3 100 | 3 087 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Juridique, fiscal, social | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | | |
| TOTAL | 3 100 | 3 087 | 100,00 | 100,00 | | | | |



Engagements financiers

| 31/12/2022 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|--|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | |
| Avals, cautions et garanties | | |
| HYPOTHEQUE TERRAIN DEKRA EMPRUNT SG 440 KE | 193 606 | |
| CAUTION GMO EMPRUNT A VI SG 700 KE | 455 202 | |
| CAUTION GMO EMPRUNT SOUMAGNE CA 160 KE | 49 400 | |
| CAUTION GMO EMPRUNT A VI SG 41 KE | 31 053 | |
| CAUTION GMO EMPRUNT A VI SG 200 KE | 173 233 | |
| | 902 494 | |
| Engagements de crédit-bail | | |
| CONTRATS DE LOCATION AVEC LOCABAN (LOYERS RESTANT A VERSER) | 4 559 310 | |
| | 4 559 310 | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | |
| SOUTIEN FINANCIER A FILIALE CDLC PAR LETTRE D INTENTION SOLDE CC | 938 863 | |
| | 938 863 | |
| Autres engagements | | |
| NANTISST TITRES LRPL EMPRUNT CA 1500 KE | 688 457 | |
| NANTISST TITRES LRPL EMPRUNT CA 1500 KE | 809 999 | |
| NANTISST TITRES CDLC EMPRUNT BP 850 KE | 125 817 | |
| NANTISST TITRES CARDINAUD EMPRUNT BP 650 KE | 285 230 | |
| PRIVILEGIE PRETEUR DE DENIERS EMPRUNT CA 1 000 KE | 847 779 | |
| | 2 757 282 | |
| Total des engagements financiers (1) | 9 157 949 | |
| (1) Dont concernant : | | |
| Les dirigeants | | |
| Les filiales | | |
| Les participations | | |
| Les autres entreprises liées | | |

G.M.O. FINANCES

Société par Actions Simplifiée au capital de 153 000 Euros
Siège social : 4 avenue Georges Clemenceau – 16000 ANGOULEME
330 793 159 RCS ANGOULEME

AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTÉE LORS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 MARS 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

des au 31/12/2022

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 228 577 euros, de la manière suivante:

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 1 228 577 €

Affectation

| | |
|----------------------------------|-------------|
| - A titre de dividende : | 1 000 000 € |
| - Réserve Spéciale Œuvre d'Art : | 11 508 € |
| - En autres réserves : | 217 069 € |

Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc d'un montant de 130,72 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30 %, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

| | Revenus éligibles à l'abattement | | Revenus non éligibles à l'abattement |
|-----------------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
| | Dividendes | Autres revenus distribués | |
| Exercice clos le 31/12/2021 | 1 000 000 € | | |
| Exercice clos le 31/12/2020 | 700 000 € | | |
| Exercice clos le 31/12/2019 | 400 000 € | | |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme par le Président
Monsieur Jean-François BESSON



G.M.O FINANCES

Société par actions simplifiée au capital de 153 000 €
Siège social : 4 Avenue Georges Clemenceau
16000 Angoulême

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

G.M.O FINANCES

Société par actions simplifiée au capital de 153 000 €
Siège social : 4 Avenue Georges Clemenceau
16000 Angoulême

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2022

Aux associés de la société G.M.O FINANCES,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS GMO FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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 à la fin de cet exercice.

II - Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. 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.

Indépendance

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} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III - Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 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 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.

La note « évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles » de l'annexe précise les règles et méthodes comptables liées à la valorisation des titres de participation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe et la cohérence des valeurs d'utilité des titres de participation. Nos travaux ont consisté à contrôler les hypothèses retenues par la direction générale pour la construction des plans stratégiques des différentes activités, et à vérifier les données sur lesquelles se fondent les valeurs d'utilité des titres de participation, notamment en comparant les éléments prévisionnels avec les données réalisées.

IV - Vérifications spécifiques

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.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

V - Responsabilités 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.

VI - Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.823-10-1 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.

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 SAS 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.

Fait à Lagord, le 20 mars 2023

Le Commissaire aux comptes

EURECAC, représentée par

Thomas BONNET

Bilan Actif

| | | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 | |
|--|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Brut | Amort. et Deprec. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 259 255 | 232 727 | 26 528 | 45 374 | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| | Terrains | 280 940 | | 280 940 | 280 940 | |
| | Constructions | 1 979 374 | 746 170 | 1 233 205 | 1 316 205 | |
| | Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 534 317 | 87 311 | 447 007 | 393 558 | |
| | Immobilisations en cours | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | | |
| Autres participations | 12 984 453 | | 12 984 453 | 12 984 453 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 613 | | 613 | 613 | | |
| TOTAL (II) | | 16 038 951 | 1 066 207 | 14 972 744 | 15 021 142 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| | Marchandises | | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 224 022 | | 224 022 | 233 480 | |
| | Autres créances | 9 121 161 | | 9 121 161 | 5 686 776 | |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | | | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 3 580 856 | 257 659 | 3 323 197 | 3 504 816 | | |
| DISPONIBILITES | 144 614 | | 144 614 | 674 535 | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | 13 496 | | 13 496 | 13 438 | |
| | TOTAL (III) | | 13 084 149 | 257 659 | 12 826 490 | 10 113 045 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF (I à VI) | | 29 123 100 | 1 323 866 | 27 799 234 | 25 134 187 | |
| (1) dont droit au bail | | | | | | |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an | | | | 613 | 613 | |
| (3) dont créances à plus d'un an | | | | | | |

Bilan Passif

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel | 153 000 | 153 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | RESERVES | | |
| | Réserve légale | 15 300 | 15 300 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 11 903 212 | 12 026 305 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 1 228 577 | 876 907 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | 120 176 | 117 476 | |
| | Total des capitaux propres | 13 420 265 | 13 188 988 |
| 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) | 11 721 691 | 9 017 945 |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 2 305 381 | 2 617 484 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 84 571 | 74 191 |
| | Dettes fiscales et sociales | 187 029 | 219 426 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 80 297 | 16 152 | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| | Total des dettes | 14 378 969 | 11 945 199 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 27 799 234 | 25 134 187 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 1 228 576,68 | 876 906,51 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 11 294 368 | 11 945 199 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 7 960 628 | 5 007 917 | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | |

Compte de Résultat 1/2

| | | | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|---|------------------|-------------|------------------|------------------|
| | | France | Exportation | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | (3 800) | | (3 800) | (2 580) |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 1 432 931 | | 1 432 931 | 1 427 237 |
| | Montant net du chiffre d'affaires | 1 429 131 | | 1 429 131 | 1 424 657 |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | 273 209 | 187 032 |
| | Autres produits | | | 8 | 8 |
| | Total des produits d'exploitation (1) | | | | 1 702 348 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | (3 800) | (2 580) |
| | Variation de stock | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | | |
| | Variation de stock | | | | |
| | Autres achats et charges externes | | | 605 643 | 471 879 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 110 450 | 62 973 |
| | Salaires et traitements | | | 471 759 | 521 078 |
| | Charges sociales du personnel | | | 179 068 | 191 566 |
| | Cotisations personnelles de l'exploitant | | | | |
| | Dotations aux amortissements : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | 193 828 | 150 917 |
| | - charges d'exploitation à répartir | | | | |
| | Dotations aux dépréciations : | | | | |
| | - sur immobilisations | | | | |
| | - sur actif circulant | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | |
| Autres charges | | | 7 | 192 | |
| Total des charges d'exploitation (2) | | | | 1 556 955 | 1 396 024 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | | | 145 393 | 215 673 |

Compte de Résultat

2/2

| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---|------------------|------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 145 393 | 215 673 |
| Opéra. comm. | Bénéfice attribué ou perte transférée | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| PRODUITS FINANCIERS | De participations (3) | 1 360 000 | 794 944 |
| | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (3) | 125 676 | 83 976 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 14 543 | 14 448 |
| Total des produits financiers | | 1 500 219 | 893 368 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 197 689 | 59 970 |
| | Intérêts et charges assimilées (4) | 160 702 | 94 771 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 36 371 | 9 928 |
| | Total des charges financières | | 394 761 |
| RESULTAT FINANCIER | | 1 105 457 | 728 698 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | 1 250 850 | 944 371 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Sur opérations de gestion | | |
| | Sur opérations en capital | 283 900 | 63 500 |
| | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Total des produits exceptionnels | | 283 900 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Sur opérations de gestion | (837) | 18 756 |
| | Sur opérations en capital | 242 642 | 62 800 |
| | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 2 700 | 3 060 |
| | Total des charges exceptionnelles | | 244 505 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 39 395 | (21 116) |
| PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES | | 61 668 | 46 349 |
| TOTAL DES PRODUITS | | 3 486 467 | 2 568 565 |
| TOTAL DES CHARGES | | 2 257 890 | 1 691 659 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 1 228 577 | 876 907 |

| | | |
|--|--|--|
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées | | |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées | | |

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes ont été préparés conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (Règlement ANC 2016-07 du 4 Novembre 2016), à jour de tous les règlements complémentaires ultérieurs.

Le bilan de l'exercice présente un total de **27 799 234** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 486 467** euros et un total **charges** de **2 257 890** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 228 577** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Événements principaux de l'exercice

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun évènement majeur pouvant avoir un impact significatif sur les comptes annuels n'est à mentionner.

La société constitue depuis le 01/01/2020 la tête d'un groupe d'intégration fiscale constitué avec les filiales Hôtels particuliers du plateau, Semi Remoques Plus et Comptoir de la Carrosserie. L'impôt sur les sociétés est comptabilisé et décaissé par la société mère GMO Finances.

Événements significatifs postérieurs à la date de clôture

Pas d'évènement significatif postérieur à la clôture.

Changements de méthodes

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

Les participations dans les filiales sont présentes à l'actif du bilan pour 12 984 K€. Un test de dépréciation a été réalisé pour l'ensemble des titres détenus par la société GMO FINANCES. Pour chaque structure, la méthode vise à comparer la valeur inscrite des titres à l'actif du bilan de GMO FINANCES par rapport à la valeur de la situation nette réévaluée des filiales. Aucune dépréciation n'a été constatée au 31/12/2022 sur les titres de la société Comptoir de la Carrosserie car la situation nette de la société n'est pas représentatif du réel potentiel de la société : stratégie de redressement en cours

Amortissement et dépréciation de l'actif

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

L'entreprise pratique les amortissements de ses biens suivant le mode linéaire en fonction de la durée estimée d'utilisation.

Les durées d'amortissements retenues sont les suivantes :

- Concessions logiciels 5 ans
- Constructions 15 à 25 ans
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 15 ans
- Installations techniques
- Matériel et Outillage industriels 10 ans
- Matériels de transports 5 ans
- Matériel de bureau et informatique 3 à 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

- Mobilier 5 à 10 ans

La différence entre l'amortissement fiscal déterminé le cas échéant suivant le mode dégressif et en fonction des durées d'utilité est comptabilisée sous forme de dotation exceptionnelle au compte de résultat.

Elle figure au passif du bilan sous la rubrique « Amortissements dérogatoires ».

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées pour tenir compte des risques financiers existants à la date de clôture des comptes. Elles sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Transferts de charges

Les transferts de charge sont constitués des refacturations interne de la holding à ses filiales selon les conventions mises en place, pour 273 K€, dont 56 K€ en exploitation, 183 K€ en assurances.

Indemnité de fin de carrière

Règles et Méthodes Comptables

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'entreprise a opté pour la non comptabilisation de ces engagements sous forme de provision. Le montant des engagements déterminés en fonction des salaires, de l'âge, de l'ancienneté des salariés et d'une probabilité estimée de présence dans l'entreprise à l'âge du départ en retraite n'est pas estimé car considéré comme non significatif par la Présidence (couvert IRP auto).

Effectif

L'effectif salarié est de 9 personnes, composé de 5 employés, 2 agents de maîtrise et 2 cadres.

Immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeur brute fin d'exercice |
|--|-------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| | | Augmentations | Diminutions | | | |
| | | Réévaluation | Acquisitions | Virt p. a. p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 259 255 | | | | | 259 255 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 259 255 | | | | | 259 255 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | 280 940 | | | | | 280 940 |
| Constructions sur sol propre | 1 658 534 | | | | | 1 658 534 |
| sur sol d'autrui | | | | | | |
| instal. agencement aménagement | 317 142 | | 3 699 | | | 320 840 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | 4 340 | | 53 201 | | | 57 541 |
| Matériel de transport | 313 408 | | 320 920 | | 313 408 | 320 920 |
| Matériel de bureau, mobilier | 149 190 | | 10 253 | | 3 587 | 155 856 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 2 723 553 | | 388 073 | | 316 994 | 2 794 631 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 12 984 453 | | | | | 12 984 453 |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 613 | | | | | 613 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 12 985 065 | | | | | 12 985 065 |
| TOTAL | 15 967 873 | | 388 073 | | 316 994 | 16 038 951 |

Amortissements

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2022 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|---------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 213 881 | 18 846 | | 232 727 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 213 881 | 18 846 | | 232 727 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui | 600 115 | 61 768 | | 661 884 |
| instal. agencement aménagement | 59 355 | 24 931 | | 84 286 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | | |
| Matériel de transport | | 64 443 | 49 195 | 15 248 |
| Matériel de bureau, mobilier | 73 380 | 23 839 | 25 157 | 72 063 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 732 850 | 174 982 | 74 352 | 833 480 |
| TOTAL | 946 731 | 193 828 | 74 352 | 1 066 207 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | |
|---|--|----------------------|-------------------------------|------------------------|---------|--------------|
| | Différentiel de durée et au | Mode d'écrêtement | Amortissement exceptionnel | Différence de durée | Reprise | |
| 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 Agencement aménagement divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | 2 700 | | | | | 2 700 |
| TOTAL | 2 700 | | | | | 2 700 |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | 2 700 | | | 2 700 |

Créances et Dettes

| | | 31/12/2022 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------------|------------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 613 | 613 | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 224 022 | 224 022 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 23 566 | 23 566 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 9 086 304 | 9 086 304 | |
| Débiteurs divers | 11 290 | 11 290 | | |
| Charges constatées d'avances | 13 496 | 13 496 | | |
| TOTAL DES CREANCES | | 9 359 292 | 9 359 292 | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2022 | 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) | 7 960 628 | 7 960 628 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 3 761 063 | 676 462 | 2 007 828 | 1 076 774 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | 19 417 | 19 417 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 84 571 | 84 571 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 39 839 | 39 839 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 57 609 | 57 609 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 15 320 | 15 320 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 64 450 | 64 450 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 9 811 | 9 811 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | 2 285 964 | 2 285 964 | | |
| | Autres dettes | 80 297 | 80 297 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 14 378 969 | 11 294 368 | 2 007 828 | 1 076 774 |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 668 600 | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 916 113 | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |

Charges à payer

| | | 31/12/2022 |
|--|--------|----------------|
| Total des Charges à payer | | 220 110 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de cré | | 20 829 |
| INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS | 4 643 | |
| INTERETS COURUS | 16 185 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 61 551 |
| FOURNISSEURS - FACTURES NON PA | 61 551 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 57 433 |
| DETTES PROV CONGES A PAYER | 25 207 | |
| PERSONNEL CHARGES A PAYER | 12 243 | |
| BESSION JF | 2 389 | |
| DETTES PROV CH SOC/CONGES PAYE | 8 822 | |
| ORG. SOC. CHARGES A PAYER | 4 640 | |
| DETTES PROV CH FISC/CONGES PAY | 454 | |
| ETAT - CHARGES A PAYER | 3 679 | |
| Autres dettes | | 80 297 |
| RABAIS, REMISES, RISTOURNES A | 80 297 | |

Capital social

| | | 31/12/2022 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---------------------------------|---|------------|-----------------|----------------|-------------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | | 7 650,00 | 20,0000 | 153 000,00 |
| | Erises pendant l'exercice | | | | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | | | |
| | Du capital social fin d'exercice | | 7 650,00 | 20,0000 | 153 000,00 |

Produits à recevoir

31/12/2022

| | | |
|--------------------------------------|---------|----------------|
| Total des Produits à recevoir | | 224 022 |
| Autres créances clients | | 224 022 |
| CLIENTS - FACTURES A ETABLIR | 224 022 | |

Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2022 |
|--|-----------------------|----------|---------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | | 13 496 |
| CCA EXPLOITATION | 01/01/2022 31/12/2022 | 13 496 | |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 13 496 |

Honoraires des Commissaires aux Comptes

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 | % | % | 31/12/2022 | 31/12/2021 | % | % |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
| Audit | | | | | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | | | | | | | | |
| Emetteur EURECAC | 3 100 | 3 087 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | | | | | |
| Emetteur EURECAC | | | | | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Sous-total | 3 100 | 3 087 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Juridique, fiscal, social | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | | |
| TOTAL | 3 100 | 3 087 | 100,00 | 100,00 | | | | |

Filiales et participations

| | 31/12/2022 | Capitaux propres | Quote-part détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|------------|---------------------|---|---|
| A. Renseignements détaillés | | | | |
| 1. Filiales (Plus de 50 %) | | | | |
| VEHICULES INDUSTRIELS ET | | 2 392 353 | 100,00 | 470 780 |
| LA ROCHELLE POIDS LOURDS | | 362 112 | 100,00 | 134 952 |
| ROYAN DIESEL POIDS LOURDS | | 384 571 | 100,00 | 91 572 |
| SEMI REMORQUE SERVICES PLUS | | 75 089 | 100,00 | 8 905 |
| LOCABAN | | 1 183 491 | 100,00 | 98 951 |
| SOUMAGNE | | 1 847 676 | 100,00 | 259 580 |
| ATLANTIQUE VEHICULES INDUSTRIELS | | 1 136 266 | 100,00 | 62 411 |
| ETABLISSEMENTS BUJEAUD | | 97 341 | 100,00 | 21 550 |
| TB EVENTS | | 26 552 | 100,00 | 8 523 |
| CARDINAUD | | 549 124 | 100,00 | 63 215 |
| HOTELS PARTICULIERS DU PLATEAU | | (85 549) | 100,00 | (23 953) |
| SOCIETE DE CARROSSERIE SCCI | | 17 503 | 100,00 | 4 933 |
| CDPS BY SOUMAGNE | | 59 651 | 100,00 | 49 651 |
| COMPTOIR DE LA CARROSSERIE CDLC | | (238 254) | 100,00 | 18 765 |
| GARAGE MOREAUD | | 361 931 | 100,00 | 51 229 |
| 2. Participations (10 à 50 %) | | | | |
| | | | | |
| B. Renseignements globaux | | | | |
| 1. Filiales non reprises en A. | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |
| 2. Participations non reprises en A. | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |

Engagements financiers

| | 31/12/2022 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers recus |
|--|------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus | | | |
| Avals, cautions et garanties | | | |
| HYPOTHEQUE TERRAIN DEKRA EMPRUNT SG 440 KE | | 193 606 | |
| CAUTION GMO EMPRUNT AVI SG 700 KE | | 455 202 | |
| CAUTION GMO EMPRUNT SOUMAGNE CA 160 KE | | 49 400 | |
| CAUTION GMO EMPRUNT AVI SG 41 KE | | 31 053 | |
| CAUTION GMO EMPRUNT AVI SG 200 KE | | 173 233 | |
| | | 902 494 | |
| Engagements de crédit-bail | | | |
| CONTRATS DE LOCATION AVEC LOCABAN (LOYERS RESTANT A VERSER) | | 4 559 310 | |
| | | 4 559 310 | |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés | | | |
| SOUTIEN FINANCIER A FILIALE CDLC PAR LETTRE D INTENTION SOLDE CC | | 938 863 | |
| | | 938 863 | |
| Autres engagements | | | |
| NANTISST TITRES LRPL EMPRUNT CA 1500 KE | | 688 457 | |
| NANTISST TITRES LRPL EMPRUNT CA 1500 KE | | 809 999 | |
| NANTISST TITRES CDLC EMPRUNT BP 850 KE | | 125 817 | |
| NANTISST TITRES CARDINAUD EMPRUNT BP 650 KE | | 285 230 | |
| PRIVILEGE PRETEUR DE DENIERS EMPRUNT CA 1 000 KE | | 847 779 | |
| | | 2 757 282 | |
| Total des engagements financiers (1) | | 9 157 949 | |
| (1) Dont concernant : | | | |
| Les dirigeants | | | |
| Les filiales | | | |
| Les participations | | | |
| Les autres entreprises liées | | | |