

RCS : AGEN
Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00144
Numéro SIREN : 407 560 184
Nom ou dénomination : G.M.DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 21/11/2019 sous le numéro de dépôt 11023

GM DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée
au capital de 1 104 000 euros
Siège social : Allée de Gascogne - ZAC Agen Sud, 47000 AGEN
407 560 184 RCS AGEN

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE DU 12 JUIN 2019

*Proposition de la résolution d'affectation du
résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018*

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2018 s'élevant à 151 352,06 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	151 352,06 euros
A titre de dividendes à concurrence de	80 000,00 euros
Soit 1,16 euros par action	

Le solde créditeur	71 352,06 euros
En totalité au compte " autres réserves " <i>qui s'élève ainsi à 451 661,62 euros.</i>	

Le dividende serait mis en paiement au siège social **à compter du 12 juin 2019**

Nous vous informons que depuis le 1^{er} janvier 2018, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux.

Peuvent demander à être dispensées de ce prélèvement 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 44 441 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2018 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 35 559 euros.

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2015 :

60 000,00 euros, soit 0,87 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2016 :

80 000,00 euros, soit 1,16 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

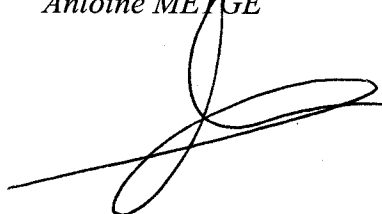
Exercice clos le 31 décembre 2017 :

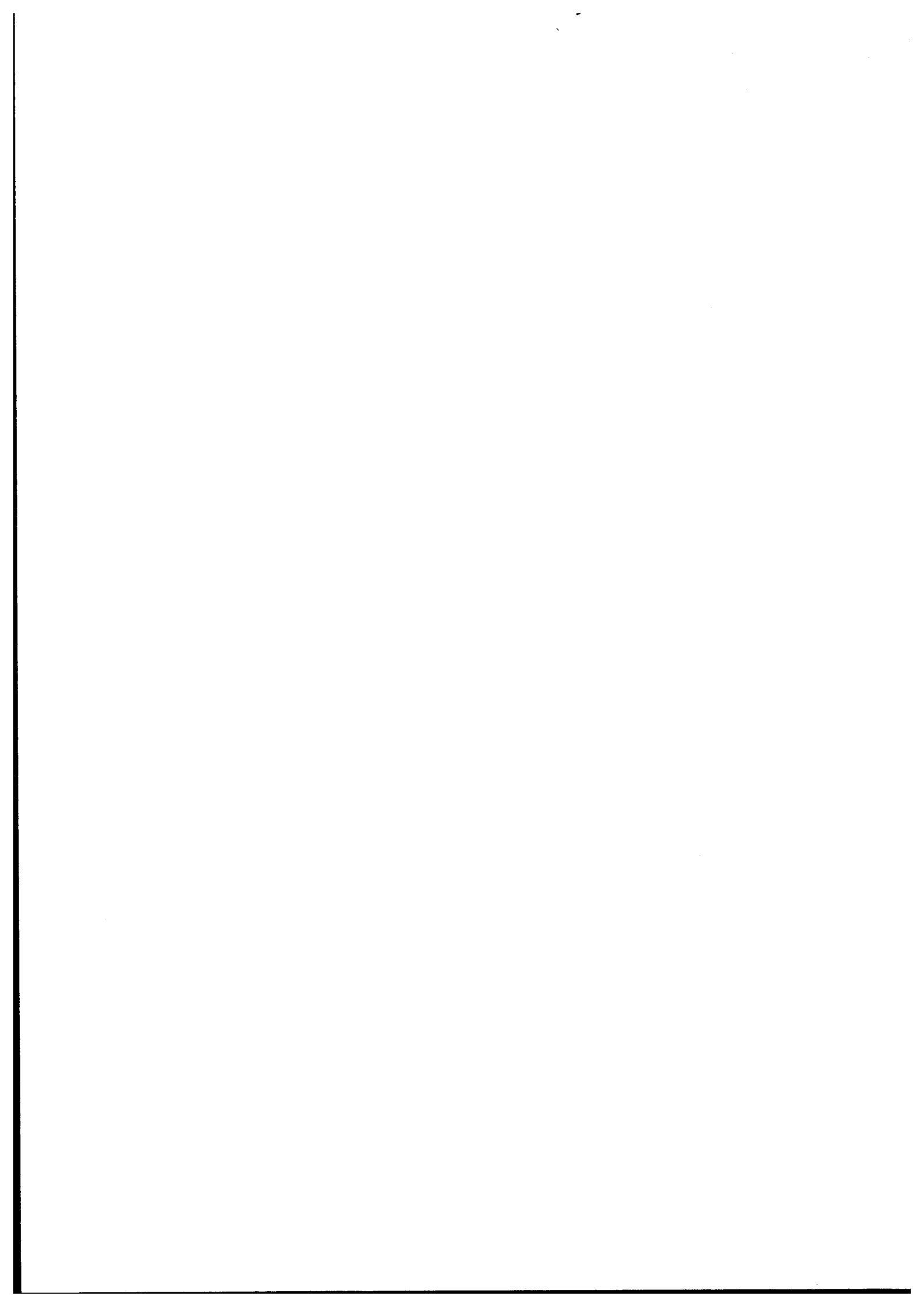
80 000,00 euros, soit 1,16 euros par titre

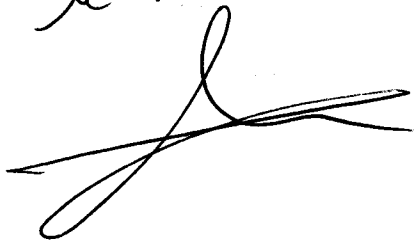
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Cette résolution est adoptée par
...69.999... voix ayant voté pour,
..... voix ayant voté contre et
..... voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Président
Antoine METGE





*Copie adhésive avec
le plan de*


SAS GM DEVELOPPEMENT

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	315 155	168 668	146 487	163 699	- 17 212
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	340 000		340 000		340 000
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	138 717	100 793	37 924	57 719	- 19 795
Immobilisations en cours	11 740		11 740		11 740
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 518 431		1 518 431	1 289 617	228 814
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 340		2 340	2 280	60
TOTAL (I)	2 326 383	269 462	2 056 922	1 513 315	543 607
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	246 242	702	245 540	131 086	114 454
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	333 749		333 749	2 055	331 694
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 067		29 067	13 492	15 575
. Autres	937 822		937 822	812 635	125 187
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	254 033		254 033	1 797	252 236
Charges constatées d'avance	74 972		74 972	80 076	- 5 104
TOTAL (II)	1 875 885	702	1 875 182	1 041 141	834 041
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 202 268	270 164	3 932 104	2 554 456	1 377 648

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 104 000 Euros)	1 104 000	1 104 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	110 400	110 400	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	380 310	295 605	84 705
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	151 352	164 704	- 13 352
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	3 000		3 000
TOTAL (I)	1 749 062	1 674 710	74 352
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	435 724	188 967	246 757
. Découverts, concours bancaires	130 769	183 997	- 53 228
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 070 121	183 868	886 253
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 882	90 482	45 400
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	71 807	58 019	13 788
. Organismes sociaux	104 433	84 078	20 355
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	77 709	44 286	33 423
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	28 387	16 359	12 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	74 447	21 003	53 444
Produits constatés d'avance	53 764	8 688	45 076
TOTAL (IV)	2 183 042	879 746	1 303 296
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 932 104	2 554 456	1 377 648

SAS GM DEVELOPPEMENT

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	2 141 197		2 141 197	1 549 338		591 859	38,20
Chiffres d'affaires Nets	2 141 197		2 141 197	1 549 338		591 859	38,20
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues							
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			162 138	214 984		- 52 846	-24,58
Autres produits			2	8		- 6	-75,00
Total des produits d'exploitation			2 303 336	1 764 329		539 007	30,55
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-6 232			- 6 232	N/S
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements							
Autres achats et charges externes			616 970	536 882		80 088	14,92
Impôts, taxes et versements assimilés			72 150	22 029		50 121	227,52
Salaires et traitements			1 007 327	780 706		226 621	29,03
Charges sociales			402 809	309 391		93 418	30,19
Dotations aux amortissements sur immobilisations			95 783	89 213		6 570	7,36
Dotations aux dépréciations sur immobilisations							
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			176	527		- 351	-66,60
Dotations aux provisions							
Autres charges			2	26		- 24	-92,31
Total des charges d'exploitation			2 188 986	1 738 773		450 213	25,89
RESULTAT EXPLOITATION			114 351	25 556		88 795	347,45
Bénéfice attribué ou perte transférée							
Perte supportée ou bénéfice transféré							
Produits financiers de participations			88 646	224 297		- 135 651	-60,48
Produits des autres valeurs mobilières							
Autres intérêts et produits assimilés			14 776	14 536		240	1,65
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges				100 000		- 100 000	-100
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers			103 422	338 833		- 235 411	-69,48
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées			22 399	19 480		2 919	14,98
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières			22 399	19 480		2 919	14,98
RESULTAT FINANCIER			81 023	319 354		- 238 331	-74,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			195 374	344 910		- 149 536	-43,36

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 268	33 139	- 31 871	-96,17
Produits exceptionnels sur opérations en capital		120 000	- 120 000	-100
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	1 268	153 139	- 151 871	-99,17
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 138	2 570	4 568	177,74
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		313 852	- 313 852	-100
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions	3 000		3 000	N/S
Total des charges exceptionnelles	10 138	316 422	- 306 284	-96,80
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 870	-163 284	154 414	94,57
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	35 152	16 922	18 230	107,73
Total des Produits	2 408 026	2 256 301	151 725	6,72
Total des charges	2 256 674	2 091 597	165 077	7,89
RESULTAT NET	151 352	164 704	- 13 352	-8,11
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

SAS GM DEVELOPPEMENT

Annexe aux comptes annuels

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 932 103,86 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 151 352,06 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

Actif circulant**- Créances :**

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE**Montant du CICE sollicité**

Au titre de l'année civile 2018, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 19 207 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2017, d'un montant de 23 175 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2018, il a été utilisé pour le financement investissements.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**Intégration fiscale :**

Depuis l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2004, la société GM DEVELOPPEMENT est redevable de l'impôt sociétés du groupe suite à la convention fiscale intervenue avec les filiales, à savoir : SAS FROMAFRUIT 47000 AGEN, SAS PELISSIE 64420 ESPOEY, SAS SLAD MULTIFRAIS 40100 DAX. Depuis le 1^{er} janvier 2017, la filiale ANTONIN 1919 est intégrée fiscalement suite à l'option faite au début de l'année 2017.

Pour l'exercice 2018, le résultat fiscal du groupe est bénéficiaire, le total de l'impôt sur les bénéfices est positif de 21 407 € ; après imputation des différents crédits d'impôts et des acomptes payés sur l'exercice, le solde est un remboursement à recevoir de 333 749 €.

Participation, autres titres immobilisés, valeur mobilière de placement :

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

Les immobilisations financières comprennent :

- 250 actions de la SAS FROMAFRUIT (100%) pour 700 143,46 €
- 1 000 actions de la SAS PELISSIE (100%) pour 228 665,28 €
- 9 999 actions de la SAS SLAD MULTIFRAIS sur les 10 000 composants le capital pour 350 808,24 €
- 1 000 actions de la SAS ANTONIN 1919 (100%) pour 10 000 €
- 201 315 actions de la SAS DELICES DE L'OUEST (100 %) pour 228 814 € (acquisition le 31 mars 2018).

Les capitaux propres de ces cinq sociétés filiales sont les suivants :

- SAS PELISSIE : 283796 €
- SAS SLAD MULTIFRAIS : 2 362 353 €
- SAS ANTONIN 1919 : 211 052 €
- SAS FROMAFRUIT : 583 233 € (à la valeur des capitaux propres, il convient d'ajouter la plus value latente sur le fonds de commerce qui peut être estimée à 447 K€ en retenant une valeur du fonds de commerce correspondant à 5 % du chiffre d'affaires)
- SAS DLO : 1 818 001 €

Avances de trésorerie :

La société a mis en place une convention de CASH POOLING avec l'ensemble de ces filiales. Au 31 décembre 2018, les soldes étaient les suivants :

- SAS SLAD MULTIFRAIS : 89 905,92 € (débitaire)
- SAS PELISSIE : 494,29 € (créditeur)
- SAS FROMAFRUIT : 118 158,49 € (débitaire)
- SAS ANTONIN : 115 016,46 € (débitaire)
- SAS DELICES DE L'OUEST : 759 972,26 (créditeur)

Les sociétés doivent également à la société mère GMD l'impôt sur les sociétés avancé pour leur compte via l'intégration fiscale, sous déduction du CICE et des autres crédits d'impôts.

Cautions consenties :

La société s'est portée caution solidaire de l'emprunt d'un montant de 575 000 € souscrit par la filiale FROMAFRUIT le 13 juin 2018. Le montant maximum garanti est de 690 000 €. Au 31 décembre 2018, le montant du capital restant à rembourser était de 433 861,23 €. Une partie de l'emprunt a fait l'objet d'un déblocage sur l'année 2019 pour 113 865,46 € (dernier déblocage le 02/04/2019).

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 326 383 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	267 209	47 946		315 155
Immobilisations corporelles	127 887	350 830		490 457
Immobilisations financières	1 291 897	228 874		1 520 771
TOTAL	1 686 993	627 650		2 326 383

Amortissements et dépréciations d'actif = 269 462 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	103 510	65 158		168 668
Immobilisations corporelles	70 169	30 625		100 793
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	173 679	95 783		269 462

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	311 943	168 578	143 365	de 1 à 5 ans
Marques	3 212	90	3 122	Non amortiss.
Terrains nus	340 000	0	340 000	Non amortiss.
Agencements et installati	8 508	3 242	5 266	10 ans
Materiel bureau et info.	122 294	92 826	29 468	de 3 à 5 ans
Mobilier	7 916	4 725	3 191	10 ans
Immobilisations en cours	11 740	0	11 740	Non amortiss.
TOTAL	805 612	269 462	536 151	

Etat des créances = 1 624 192 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 340		2 340
Actif circulant & charges d'avance	1 621 852	1 621 852	
TOTAL	1 624 192	1 621 852	2 340

Provisions pour dépréciation = 702 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	527	175			702
Comptes financiers					
TOTAL	527	175			702

Produits à recevoir par postes du bilan = 287 027 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	287 027
Disponibilités	
TOTAL	287 027

Charges constatées d'avance = 74 972 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 104 000 Euros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	69000	16,00	1 104 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	69000	16,00	1 104 000

Provisions = 3 000 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglem. Amort dérogatoires		3 000			3 000
Provisions pour risques & charges					
TOTAL		3 000			3 000

Etat des dettes = 2 183 042 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	566 493	238 334	253 159	75 000
Dettes financières diverses	1 070 121	1 070 121		
Fournisseurs	135 882	135 882		
Dettes fiscales & sociales	282 336	282 336		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	74 447	74 447		
Produits constatés d'avance	53 764	53 764		
TOTAL	2 183 042	1 854 883	253 159	75 000

Charges à payer par postes du bilan = 228 440 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	2 464
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	25 237
Dettes fiscales & sociales	130 353
Autres dettes	70 387
TOTAL	228 440

Produits constatés d'avance = 53 764 Euros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 141 197 Euros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 251 328	58,44 %
Produits des activités annexes	889 870	41,56 %
TOTAL	2 141 197	100.00 %

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	151 352
Impôts sur les bénéfices	35 152
Résultat comptable avant impôts	186 504
Variation des prov. Réglementées	3 000
Résultat hors impôts et dérogatoire	189 504

Autres informations relatives au compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 316
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	5 316

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	11	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	16	0

Engagement de retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite, charges sociales incluses s'élève au 31 décembre 2018 à 93 789 €.

Hypothèses retenues (méthode des unités de crédits projetées) :

- conventions collectives : commerce de gros
- taux d'actualisation : 1,57 %
- revalorisation des salaires : 2 %
- charges patronales : 50 % pour les cadres et 30 % pour les non cadres
- table de mortalité : INSEE 2018
- départ volontaire des salariés
- âge départ : 65-67 ans

Engagement hors bilan : abandon de compte courant

Il existe un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune de 175 K€ effectué par Jean Pierre METGE qui sera activé lorsque les conditions financières seront réunies.

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 287 027 €uros

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Fournis. avoirs a recevoir(40980000)</i>	21 738
<i>Divers produits a recevoir(46870000)</i>	265 289
TOTAL	287 027

Charges constatées d'avance = 74 972 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d avance(48600000)</i>	74 972
TOTAL	74 972

Charges à payer = 228 440 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Int.courus s/emp.etb.cred(16884000)</i>	166
<i>Interets courus a payer(51860000)</i>	2 298
TOTAL	2 464

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourniss.fact.non parvenu(40810000)</i>	25 237
TOTAL	25 237

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Prov/conges payes(42820000)</i>	71 807
<i>Charg.soc./conges a payer(43820000)</i>	30 159
<i>Autr.charg.fiscales a pay(44860000)</i>	28 387
TOTAL	130 353

Autres dettes	Montant
<i>Rrr a accord.avr a etabli(41980000)</i>	70 387
TOTAL	70 387

Produits constatés d'avance = 53 764 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constat.d'avance(48700000)</i>	53 764
TOTAL	53 764

Annexe aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	1 104 000	1 104 000	1 104 000	1 104 000	1 104 000
b) Nombre d'actions émises	69 000	69 000	69 000	69 000	69 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 141 197	1 549 338	1 463 107	1 275 491	1 163 134
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	285 463	171 366	255 245	189 246	118 262
c) Impôt sur les bénéfices	35 152	16 922	50 187	55 134	35 464
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	250 311	154 444	205 058	134 112	82 798
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	151 352	164 704	64 311	114 214	66 939
f) Montants des bénéfices distribués	80 000	80 000	80 000	60 000	55 000
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	4	2	3	2	1
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	2	2	1	2	1
c) Dividende versé à chaque action	1	1	1	1	1
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 007 327	780 706	689 245	701 775	503 588
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	402 809	309 391	277 594	274 598	198 234

Observations complémentaires

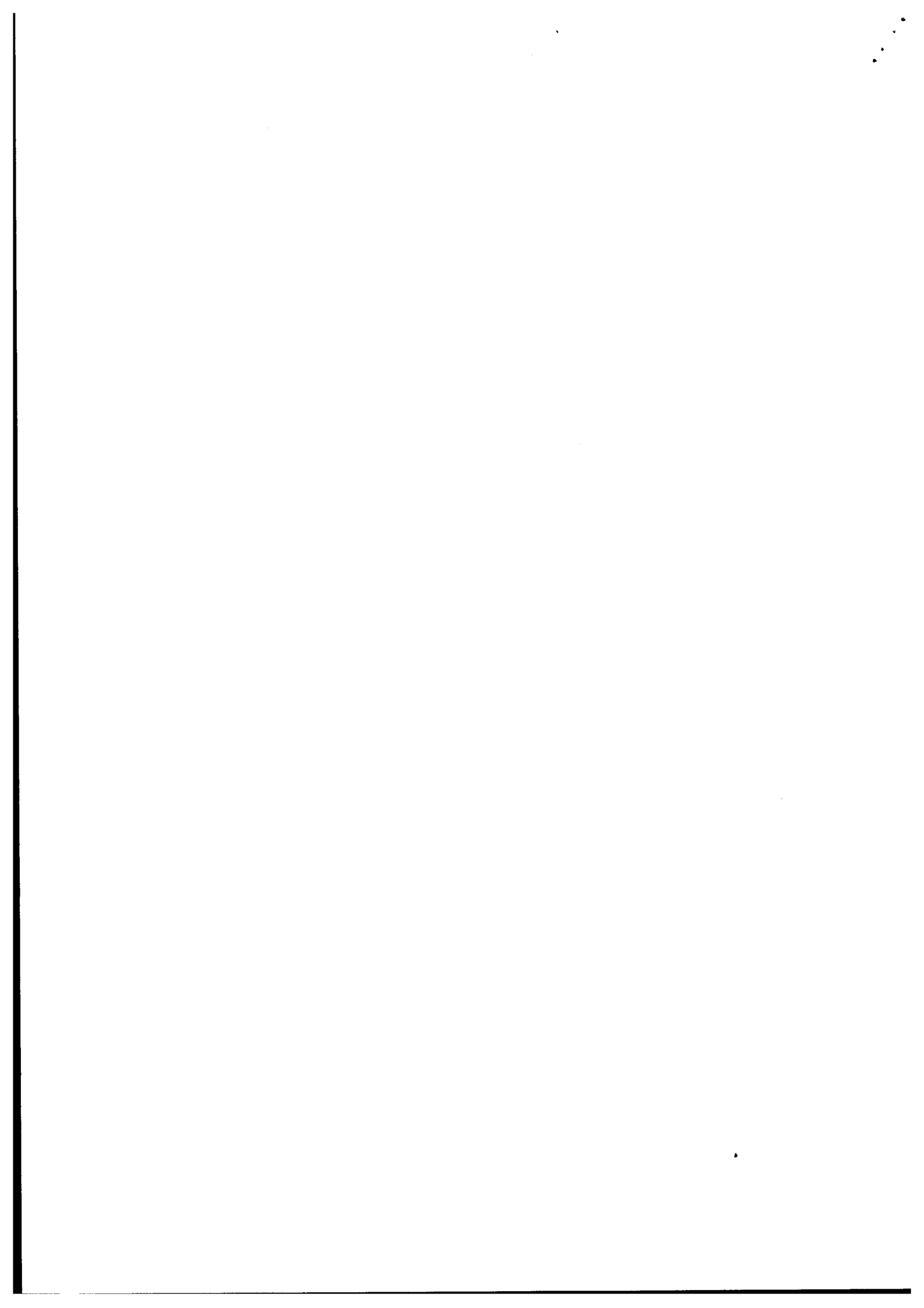
Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avais donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
FROMAFRUIT	160 000	450 860	100	700 143	700 143	118 158		17 353 349	-27 627	
SLAD MULTIFRAIS	160 000	2 077 963	100	350 808	350 808	150 369		19 702 939	124 390	59 994
PELISSIE	160 000	139 954	100	228 665	228 665	240 451		7 626 897	-16 158	
ANTONIN 1919	10 000	117 590	100	10 000	10 000	115 016		12 327 658	83 462	20 000
DELICES DE L'OUEST	3 221 040	-462 575	100	228 814	228 814			9 501 038	-940 464	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



Alain BERSANS

Frédéric BISTUER

Patrick GRAS

Experts-comptables diplômés

Commissaires aux Comptes

Sabine GARCIA

Expert-comptable diplômée

GM DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 1 104 000 €
Siège social : Allée de Gascogne – ZAC Agen Sud
47 000 AGEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

A l'assemblée générale de la société GM DEVELOPPEMENT,

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 GM Développement relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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 SAS GM Développement à la fin de cet exercice.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 la société.

Les titres de participation dont le montant net figure au bilan du 31 décembre 2018 pour 1 518 431 € sont évalués à leur coût d'acquisition.

Dans l'annexe au paragraphe « Participation autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement », il est indiqué la méthode d'évaluation de ces titres ainsi que la méthode de dépréciation. Nos travaux ont consisté à vérifier la pertinence des hypothèses retenues ainsi que les éléments chiffrés.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Dans le cadre de nos appréciations nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 conseil d'administration .

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 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.

Fait à Agen, le 09 mai 2019

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE
F. BISTUER.



Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. dépréc.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	315 155	168 668	146 487	163 699	- 17 212
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	340 000		340 000		340 000
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	138 717	100 793	37 924	57 719	- 19 795
Immobilisations en cours	11 740		11 740		11 740
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 518 431		1 518 431	1 289 617	228 814
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 340		2 340	2 280	60
TOTAL (I)	2 326 383	269 462	2 056 922	1 513 315	543 607
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	246 242	702	245 540	131 086	114 454
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	333 749		333 749	2 055	331 694
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	29 067		29 067	13 492	15 575
. Autres	937 822		937 822	812 635	125 187
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	254 033		254 033	1 797	252 236
Charges constatées d'avance	74 972		74 972	80 076	- 5 104
TOTAL (II)	1 875 885	702	1 875 182	1 041 141	834 041
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	4 202 268	270 164	3 932 104	2 554 456	1 377 648

CABINET TRIAXE

Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN Page 6

Tél : 05 53 48 43 43

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 343 241 238

@COM Agen

Bilan (suite)

Présenté en Eu

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 104 000 Euros)	1 104 000	1 104 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	110 400	110 400	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	380 310	295 605	84 705
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	151 352	164 704	- 13 352
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	3 000		3 000
TOTAL (I)	1 749 062	1 674 710	74 352
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	435 724	188 967	246 757
. Découverts, concours bancaires	130 769	183 997	- 53 228
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	1 070 121	183 868	886 253
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	135 882	90 482	45 400
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	71 807	58 019	13 788
. Organismes sociaux	104 433	84 078	20 355
. Etat, impôts sur les bénéficiaires			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	77 709	44 286	33 423
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	28 387	16 359	12 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	74 447	21 003	53 444
Produits constatés d'avance	53 764	8 688	45 076
TOTAL (IV)	2 114 042	679 746	1 434 296
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 932 104	2 554 456	1 377 648

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	2 141 197		2 141 197	1 549 338		591 859	38,20
Chiffres d'affaires Nets	2 141 197		2 141 197	1 549 338		591 859	38,20
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation reçues							
Reprises sur dépréc., prov. et amort., transfert de charges			162 138	214 984		- 52 846	-24,58
Autres produits			2	8		- 6	-75,00
Total des produits d'exploitation			2 303 336	1 764 329		539 007	30,55
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-6 232			- 6 232	N/S
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements							
Autres achats et charges externes			616 970	536 882		80 088	14,92
Impôts, taxes et versements assimilés			72 150	22 029		50 121	227,52
Salaires et traitements			1 007 327	780 706		226 621	29,03
Charges sociales			402 809	309 391		93 418	30,19
Dotations aux amortissements sur immobilisations			95 783	89 213		6 570	7,36
Dotations aux dépréciations sur immobilisations							
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			176	527		- 351	-66,60
Dotations aux provisions							
Autres charges			2	26		- 24	-92,31
Total des charges d'exploitation			2 188 986	1 738 773		450 213	25,89
RESULTAT EXPLOITATION			114 351	25 556		88 795	347,45
Bénéfice attribué ou perte transférée							
Perte supportée ou bénéfice transféré							
Produits financiers de participations			88 646	224 297		- 135 651	-60,48
Produits des autres valeurs mobilières							
Autres intérêts et produits assimilés			14 776	14 536		240	1,65
Reprises financ. sur dépréc. et prov., transferts de charges				100 000		- 100 000	-100
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers			103 422	338 833		- 235 411	-69,48
Dotations financières aux amort., dépréciations et provisions							
Intérêts et charges assimilées			22 399	19 480		2 919	14,98
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières			22 399	19 480		2 919	14,98
RESULTAT FINANCIER			81 023	319 354		- 238 331	-74,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			195 374	344 910		- 149 536	-43,36

Compte de résultat (suite)

Présenté en Eu

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 268	33 139	- 31 871	-96
Produits exceptionnels sur opérations en capital		120 000	- 120 000	-
Reprises except. sur dépréc. et provisions, transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	1 268	153 139	- 151 871	-99
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 138	2 570	4 568	177
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		313 852	- 313 852	-
Dotations except. aux amort., dépréciations et provisions	3 000		3 000	100
Total des charges exceptionnelles	10 138	316 422	- 306 284	-96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 870	-163 284	154 414	94
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	35 152	16 922	18 230	107
Total des Produits	2 408 026	2 256 301	151 725	6
Total des charges	2 256 674	2 091 597	165 077	7
RESULTAT NET	151 352	164 704	- 13 352	-8
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

CABINET TRIAXE
 Société d'Expertise Comptable et de
 Commissariat aux Comptes
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
 Tél : 05 53 48 43 43
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 343 241 238

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 932 103,86 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 151 352,06 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement comptable de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Actif immobilisé

- Immobilisations incorporelles et corporelles :

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

- Amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

En ce qui concerne les immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant sur les biens figurant à l'actif. Lorsque des composants sont identifiés à l'occasion de réparations ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

Pour les immobilisations non décomposables susceptibles de subir une dépréciation, elles sont amorties selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée d'usage, au lieu de leur durée réelle d'utilisation, conformément à la mesure de simplification autorisée pour les PME (article 322-4-5, al.2 du PCG introduit par le règlement 2005-09 du CRC du 3 Novembre 2005).

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Actif circulant

- Créances :

Elles sont évaluées à leur valeur nominale. Lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi CICE

Montant du CICE sollicité

Au titre de l'année civile 2018, le CICE sollicité par l'entreprise s'élève à un montant de 19 207 €. Ce crédit d'impôt est calculé sur la base des rémunérations éligibles au titre de ladite année civile, il sera imputé sur l'impôt société ou si celui-ci est insuffisant fera l'objet d'une demande de remboursement.

Comptabilisation du CICE

Conformément à l'avis ANC du 28 février 2013 le CICE a été comptabilisé en diminution des charges de personnel, il améliore ainsi le résultat d'exploitation.

Utilisation du CICE de l'année précédente

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises nous précisons l'utilisation de ce crédit d'impôt.

Le CICE sollicité au titre de l'année civile précédente 2017, d'un montant de 23 175 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2018, il a été utilisé pour le financement investissements.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Intégration fiscale :

Depuis l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2004, la société GM DEVELOPPEMENT est redevable de l'impôt sociétés du groupe suite à la convention fiscale intervenue avec les filiales, à savoir : SAS FROMAFRUIT 47000 AGEN, SAS PELISSIE 64420 ESPOEY, SAS SLAD MULTIFRAIS 40100 DAX. Depuis le 1^{er} janvier 2017, la filiale ANTONIN 1919 est intégrée fiscalement suite à l'option faite au début de l'année 2017.

Pour l'exercice 2018, le résultat fiscal du groupe est bénéficiaire, le total de l'impôt sur les bénéfices est positif de 21 407 € ; après imputation des différents crédits d'impôts et des acomptes payés sur l'exercice, le solde est un remboursement à recevoir de 333 749 €.

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Participation, autres titres immobilisés, valeur mobilière de placement :

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

Les immobilisations financières comprennent :

- 250 actions de la SAS FROMAFRUIT (100%) pour 700 143,46 €
- 1 000 actions de la SAS PELISSIE (100%) pour 228 665,28 €
- 9 999 actions de la SAS SLAD MULTIFRAIS sur les 10 000 composants le capital pour 350 808,24 €
- 1 000 actions de la SAS ANTONIN 1919 (100%) pour 10 000 €
- 201 315 actions de la SAS DELICES DE L'OUEST (100 %) pour 228 814 € (acquisition le 31 mars 2018).

Les capitaux propres de ces cinq sociétés filiales sont les suivants :

- SAS PELISSIE : 283796 €
- SAS SLAD MULTIFRAIS : 2 362 353 €
- SAS ANTONIN 1919 : 211 052 €
- SAS FROMAFRUIT : 583 233 € (à la valeur des capitaux propres, il convient d'ajouter la plus value latente sur le fonds de commerce qui peut être estimée à 447 K€ en retenant une valeur du fonds de commerce correspondant à 5 % du chiffre d'affaires)
- SAS DLO : 1 818 001 €

Avances de trésorerie :

La société a mis en place une convention de CASH POOLING avec l'ensemble de ces filiales. Au 31 décembre 2018, les soldes étaient les suivants :

- SAS SLAD MULTIFRAIS : 89 905,92 € (débitaire)
- SAS PELISSIE : 494,29 € (créditeur)
- SAS FROMAFRUIT : 118 158,49 € (débitaire)
- SAS ANTONIN : 115 016,46 € (débitaire)
- SAS DELICES DE L'OUEST : 759 972,26 (créditeur)

Les sociétés doivent également à la société mère GMD l'impôt sur les sociétés avancé pour leur compte via l'intégration fiscale, sous déduction du CICE et des autres crédits d'impôts.

Cautions consenties :

La société s'est portée caution solidaire de l'emprunt d'un montant de 575 000 € souscrit par la filiale FROMAFRUIT le 13 juin 2018. Le montant maximum garanti est de 690 000 €. Au 31 décembre 2018, le montant du capital restant à rembourser était de 433 861,23 €. Une partie de l'emprunt a fait l'objet d'un déblocage sur l'année 2019 pour 113 865,46 € (dernier déblocage le 02/04/2019).

La société s'était portée caution solidaire de l'emprunt contracté le 06/04/2016 par la société ANTONIN d'un montant de 150 000 € auprès de la BNP.

Le montant du capital restant dû au 31/12/2018 s'élève à 94 095 €.

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 2 326 383 €uros

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	267 209	47 946		315 1
Immobilisations corporelles	127 887	350 830		490 4
Immobilisations financières	1 291 897	228 874		1 520 7
TOTAL	1 686 993	627 650		2 326 3

Amortissements et dépréciations d'actif = 269 462 €uros

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	103 510	65 158		168 6
Immobilisations corporelles	70 169	30 625		100 7
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	173 679	95 783		269 4

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	311 943	168 578	143 365	de 1 à 5 a
Marques	3 212	90	3 122	Non amortis
Terrains nus	340 000	0	340 000	Non amortis
Agencements et installati	8 508	3 242	5 266	10 a
Materiel bureau et info.	122 294	92 826	29 468	de 3 à 5 a
Mobilier	7 916	4 725	3 191	10 a
Immobilisations en cours	11 740	0	11 740	Non amortis
TOTAL	805 612	269 462	536 151	

Etat des créances = 1 624 192 €uros

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 340		2 3
Actif circulant & charges d'avance	1 621 852	1 621 852	
TOTAL	1 624 192	1 621 852	2 3

Provisions pour dépréciation = 702 €uros

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	527	175			7
Comptes financiers					
TOTAL	527	175			7

Produits à recevoir par postes du bilan = 287 027 €uros

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	287 0
Disponibilités	
TOTAL	287 0

CABINET TRIAXE
 Société d'Expertise Comptable et de
 Commissariat aux Comptes
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
 Tél : 05 53 48 43 43
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 343 241 238

Charges constatées d'avance = 74 972 €uros

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de
Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 104 000 Euros

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	69000	16,00	1 104 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	69000	16,00	1 104 000

Provisions = 3 000 Euros

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglem. Amort dérogatoires		3 000			3 000
Provisions pour risques & charges					
TOTAL		3 000			3 000

Etat des dettes = 2 183 042 Euros

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	566 493	238 334	253 159	75 000
Dettes financières diverses	1 070 121	1 070 121		
Fournisseurs	135 882	135 882		
Dettes fiscales & sociales	282 336	282 336		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	74 447	74 447		
Produits constatés d'avance	53 764	53 764		
TOTAL	2 183 042	1 854 883	253 159	75 000

Charges à payer par postes du bilan = 228 440 Euros

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	228 440
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	25 000
Dettes fiscales & sociales	130 000
Autres dettes	70 000
TOTAL	228 440

Produits constatés d'avance = 53 764 Euros

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 141 197 €uros

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 251 328	58,44 %
Produits des activités annexes	889 870	41,56 %
TOTAL	2 141 197	100.00 %

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

Incidence fiscale du dérogatoire	Montant
Résultat net de l'exercice	151 352
Impôts sur les bénéfices	35 152
Résultat comptable avant impôts	186 504
Variation des prov. Réglementées	3 000
Résultat hors impôts et dérogatoire	189 504

Autres informations relatives au compte de résultat

Le détail des postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figure au chapitre « compte de résultat détaillé » des états financiers complets. On pourra s'y reporter pour obtenir une information plus détaillée.

CABINET TRIAXE
 Société d'Expertise Comptable et de
 Commissariat aux Comptes
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
 Tél : 05 53 48 43 43
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 343 241 238

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 3
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	5 3

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	11	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	16	

Engagement de retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite, charges sociales incluses s'élève au 31 décembre 2018 à 93 789 €.

Hypothèses retenues (méthode des unités de crédits projetées) :

- conventions collectives : commerce de gros
- taux d'actualisation : 1,57 %
- revalorisation des salaires : 2 %
- charges patronales : 50 % pour les cadres et 30 % pour les non cadres
- table de mortalité : INSEE 2018
- départ volontaire des salariés
- âge départ : 65-67 ans

Engagement hors bilan : abandon de compte courant

Il existe un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune de 175 K€ effectué par Jean Pierre METGE qui sera activé lorsque les conditions financières seront réunies.

CABINET TRIAXE
 Société d'Expertise Comptable et de
 Commissariat aux Comptes
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
 Tél : 05 53 48 43 43
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 343 241 238

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 287 027 €uros

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Fournis. avoirs a recevoir(40980000)</i>	21 738
<i>Divers produits a recevoir(46870000)</i>	265 289
TOTAL	287 027

Charges constatées d'avance = 74 972 €uros

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d avance(48600000)</i>	74 972
TOTAL	74 972

Charges à payer = 228 440 €uros

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Int.courus s/emp.etb.cred(16884000)</i>	166
<i>Interets courus a payer(51860000)</i>	2 298
TOTAL	2 464

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourniss.fact.non parvenu(40810000)</i>	25 237
TOTAL	25 237

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Prov/conges payes(42820000)</i>	71 807
<i>Charg.soc./conges a payer(43820000)</i>	30 159
<i>Autr.charg.fiscales a pay(44860000)</i>	28 387
TOTAL	130 353

Autres dettes	Montant
<i>Rrr a accord.avr a etabli(41980000)</i>	70 387
TOTAL	70 387

Produits constatés d'avance = 53 764 €uros

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constat.d'avance(48700000)</i>	53 764
TOTAL	53 764

CABINET TRIAXE
 Société d'Expertise Comptable et de
 Commissariat aux Comptes
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
 Tél : 05 53 48 43 43
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 343 241 238

Annexe aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'exercice
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
FROMAFRUIT	160 000	450 860	100	700 143	700 143	118 158		17 353 349	-27 627	
SLAD MULTIFRAIS	160 000	2 077 963	100	350 808	350 808	150 369		19 702 939	124 390	59 9
PELISSIE	160 000	139 954	100	228 665	228 665	240 451		7 626 897	-16 158	
ANTONIN 1919	10 000	117 590	100	10 000	10 000	115 016		12 327 658	83 462	20 0
DELICES DE L'OUEST	3 221 040	-462 575	100	228 814	228 814			9 501 038	-940 464	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

CABINET TRIAXE
 Société d'Expertise Comptable et de
 Commissariat aux Comptes
 1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
 Tél : 05 53 48 43 43
 Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
 RCS AGEN 343 241 238