

RCS : AGEN
Code greffe : 4701

Documents comptables

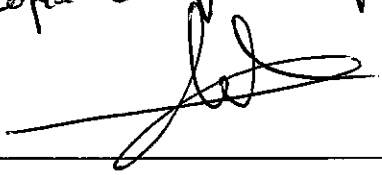
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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 29/06/2020 sous le numéro de dépôt 2959

Copie certifiée conforme


Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	363 281	226 238	137 043	146 487
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	340 000		340 000	340 000
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage inclus.					
Autres immobilisations corporelles	141 747	126 287	15 460	37 924	
Immobilisations en cours	11 740		11 740	11 740	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 518 431		1 518 431	1 518 431	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 370		2 370	2 340	
TOTAL (II)	2 377 570	352 526	2 025 044	2 056 922	
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	237 507	1 934	235 573	245 540	
Autres créances	1 148 748		1 148 748	1 300 637	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	36 116		36 116	254 033	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	75 505		75 505	74 972
	TOTAL (III)	1 497 876	1 934	1 495 942	1 875 182
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	3 875 445	354 460	3 520 986	3 932 104	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

2 370

2 340

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 104 000	1 104 000
	RESERVES		
	Réserve légale	110 400	110 400
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	451 662	380 310
	Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	261 953	151 352	
Subventions d'investissement Provisions réglementées	6 000	3 000	
Total des capitaux propres		1 934 015	1 749 062
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)	452 258	566 493
	Emprunts et dettes financières divers	716 512	1 070 121
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 126	135 882
	Dettes fiscales et sociales	282 076	282 339
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	79 128	74 444	
Produits constatés d'avance (1)	9 872	53 764	
Total des dettes		1 586 971	2 183 042
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 520 986	3 932 104
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		261 953,00	151 352,06
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 344 194	2 183 042
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		123 981	130 769

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2019	31/12/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 429 361		2 429 361	2 141 197
	Montant net du chiffre d'affaires	2 429 361		2 429 361	2 141 197
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			191 941	162 138
	Autres produits			554	2
Total des produits d'exploitation (1)				2 621 856	2 303 336
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			(7 893)	(6 232)
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			621 300	616 970
	Impôts, taxes et versements assimilés			63 260	72 150
	Salaires et traitements			1 053 001	1 007 327
	Charges sociales du personnel			428 789	402 809
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			83 064	95 783
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			1 232	176
Dotations aux provisions					
Autres charges			273	2	
Total des charges d'exploitation (2)				2 243 026	2 188 986
RESULTAT D'EXPLOITATION				378 829	114 351

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		378 829	114 351
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	7 942 14 973	88 646 14 776
Total des produits financiers		22 915	103 422
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	16 857	22 399
Total des charges financières		16 857	22 399
RESULTAT FINANCIER		6 058	81 023
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		384 887	195 374
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	470	1 268
Total des produits exceptionnels		470	1 268
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 775 3 000	7 138 3 000
Total des charges exceptionnelles		7 775	10 138
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(7 305)	(8 870)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		115 629	35 152
TOTAL DES PRODUITS		2 645 240	2 408 026
TOTAL DES CHARGES		2 383 287	2 256 674
RESULTAT DE L'EXERCICE		261 953	151 352
(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			

Annexes sur les comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 520 986** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 645 240** euros et un total **charges** de **2 383 287** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **261 953** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes 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

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et installations	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

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.

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 € .

Règles et Méthodes Comptables

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

- SAS PELISSIE : 309 332 €
- SAS SLAD MULTIFRAIS : 2 509 517 €
- SAS ANTONIN 1919 : 463 893 €
- SAS FROMAFRUIT : 566 719 € (à la valeur des capitaux propres, il convient d'ajouter la plus value latente sur le fonds de commerce qui peut être estimée à 535 K€ en retenant une valeur du fonds de commerce correspondant à 5 % du chiffre d'affaires)
- SAS DLO : 1 305 951 €

Évènements postérieurs à la date de clôture

Depuis le 13 mars 2020, le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes par le coronavirus COVID 19 apparu début janvier 2020 en Chine. Ces mesures ont pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti. Dans ce contexte, nos sociétés filles ont cependant poursuivi leur activité avec un volume réduit, en mettant en place du travail à distance et de l'activité partielle. Des reports d'échéances financières et une demande de prêt garanti par l'état ont été mis en place pour faire face à cette situation.

A la date d'arrêtés des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui puissent remettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

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 2018, d'un montant de 19 207 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2019, il a été utilisé pour le financement des investissements.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	315 155		48 127			363 281
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	315 155		48 127			363 281
CORPORELLES						
Terrains	340 000					340 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	8 508					8 508
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	130 210		3 030			133 240
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	11 740					11 740
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	490 457		3 030			493 487
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 518 431					1 518 431
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 340		30			2 370
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 520 771		30			1 520 801
TOTAL	2 326 383		51 187			2 377 570

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	168 668	57 570		226 238
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	168 668	57 570		226 238
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur soi propre sur soi d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers	3 242	692		3 934
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	97 551	24 802		122 353
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	100 793	25 494		126 287
TOTAL	269 462	83 064		352 526

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur soi 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							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2019	
			Utilisées	Non utilisées		
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 000	3 000			6 000
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 000	3 000			6 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	702	1 232			1 934
	Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	702	1 232			1 934	
TOTAL GENERAL	3 702	4 232			7 934	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 232 3 000				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 370	2 370	
	Clients douteux ou litigieux	2 321	2 321	
	Autres créances clients	235 186	235 186	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	40 072	40 072	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 084	15 084	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	682 367	682 367	
Débiteurs divers	411 225	411 225		
Charges constatées d'avances	75 505	75 505		
TOTAL DES CREANCES		1 464 130	1 464 130	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1)	123 981	123 981		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)	328 277	85 500	217 777	25 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	47 126	47 126		
	Personnel et comptes rattachés	77 843	77 843		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 461	103 461		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	68 990	68 990		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 780	31 780		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	716 514	716 514		
	Autres dettes	79 128	79 128		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	9 872	9 872			
TOTAL DES DETTES		1 586 971	1 344 194	217 777	25 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	107 399				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	4 765				

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	31/12/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		409 382
Autres créances clients CLTS FACTURES A ETABLIR	4 800	4 800
Autres créances FOURNIS. AVOIRS A RECEVOIR DIVERS PRODUITS A RECEVOI	38 816 365 766	404 582

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

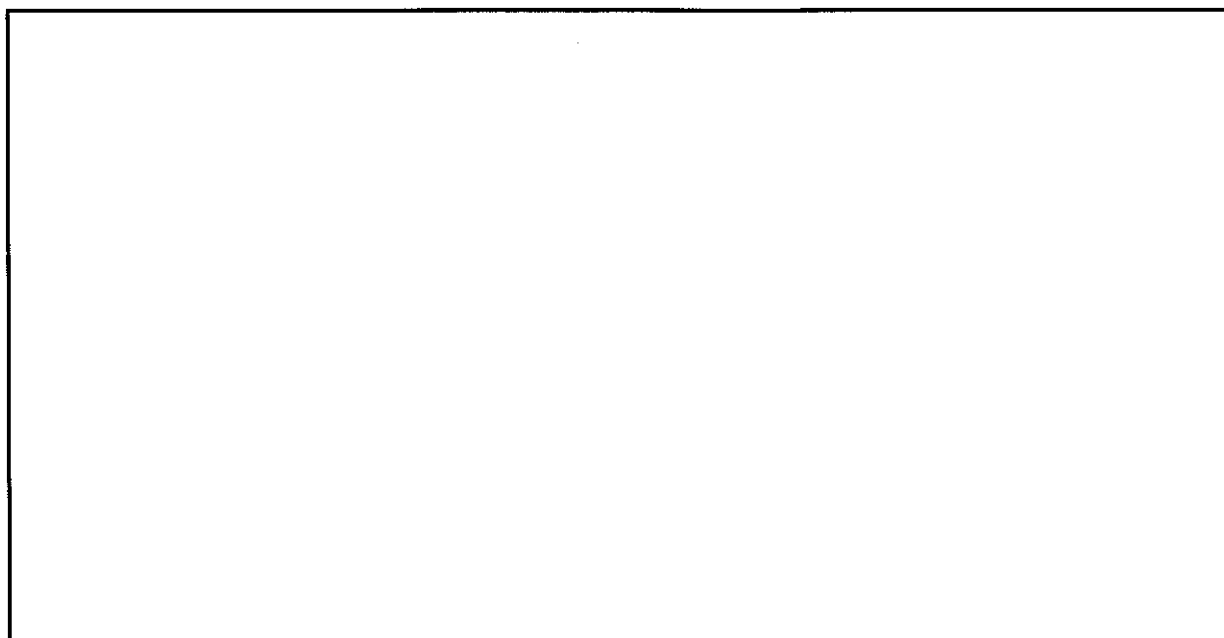
31/12/2019

Total des Charges à payer		230 986
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 638
INT.COURUS S/EMP.ETB.CRED	118	
INTERETS COURUS A PAYER	1 520	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 169
FOURNISS.FACT.NON PARVENU	23 169	
Dettes fiscales et sociales		133 463
DETTES PROVISIO.POUR CONG	77 843	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	33 768	
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	21 852	
Autres dettes		72 715
RRR A ACCORD.AVR A ETABLI	72 715	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	75 505	74 972	532	0,71
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	75 505	74 972	532	0,71



ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		69 000,00	16,0000	1 104 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		69 000,00	16,0000	1 104 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	1 104 000				1 104 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	110 400				110 400
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	380 310	71 352			451 662
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	151 352	(151 352)		261 953	261 953
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	3 000			3 000	6 000
TOTAL	1 749 062	(80 000)		264 953	1 934 015

Date de l'assemblée générale

12/06/2019

Dividendes attribués

80 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

80 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1

1 669 062

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif

1 669 062

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

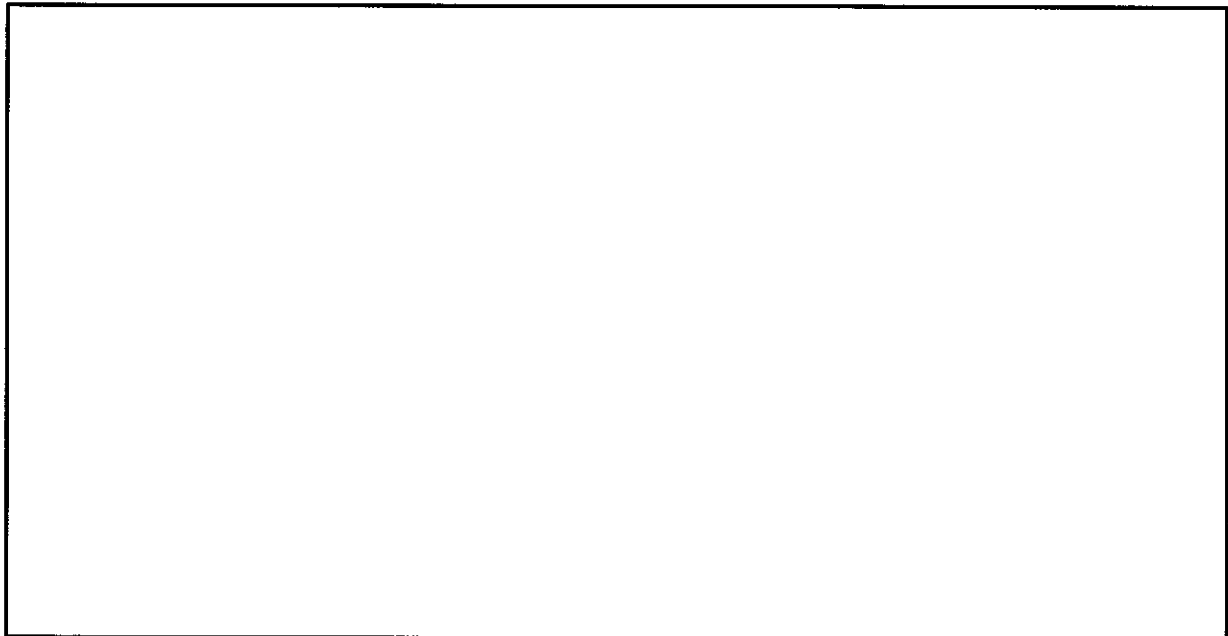
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure

184 953

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 429 361		2 429 361
TOTAL	2 429 361		2 429 361



ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		384 887	117 866	267 021
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(7 305)	(2 237)	(5 068)
RESULTAT COMPTABLE		377 582	115 629	261 953

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/12/2019
Résultat de l'exercice		261 953
Impôts sur les bénéfices		115 629
IS	117 849	
REDUCTION IMPOT MECENAT	(2 220)	
Résultat avant impôts		377 582
Variation des provisions règlementées		3 000
Amortissements dérogatoires		3 000
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMP		380 582

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

31/12/2019

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	12
	Professions intermédiaires	
	Employés	4
	Ouvriers	
	TOTAL	16

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

31/12/2019

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
FROMAFRUIT	160 000	566 719	100,00	700 143	700 143
SLAD MULTIFRAIS	160 000	2 509 517	99,99	350 808	350 808
PELISSIE	160 000	309 332	100,00	228 665	228 665
ANTONIN	10 000	463 893	100,00	10 000	10 000
DELICES DE L'OUEST	1 760 000	1 305 951	100,00	228 814	228 814
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
FROMAFRUIT	222 646		19 123 333	(16 513)	
SLAD MULTIFRAIS	84 877		22 237 162	147 164	
PELISSIE	243 625		8 067 491	25 536	
ANTONIN			13 515 381	252 840	
DELICES DE L'OUEST			8 952 891	(512 050)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avais donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

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 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. Depuis le 1^{er} janvier 2019, la filiale DELICES DE L'OUEST est intégrée fiscalement suite à l'option faite en début d'année 2019.

Pour l'exercice 2019, le résultat fiscal du groupe est bénéficiaire, le total de l'impôt sur les bénéfices est positif de 102 730 € ; après imputation des différents crédits d'impôts et des acomptes payés sur l'exercice, le groupe dispose d'une créance de 40 072 € vis à vis des impôts. Une somme de 21 675 € va faire l'objet d'un remboursement sur 2020 et le solde de 18 397 € correspond à un report de la réduction d'impôt mécénat pour le prochain exercice.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Pour cet exercice les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 5 397 € .

Cautions consenties

La société s'est porté 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 2019, le montant du capital restant à rembourser était de 492 728 € .

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 31/12/2019 s'élève à 72 743 € .

Engagement de retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite, charges sociales incluses s'élève au 31 décembre 2019 à 133 021 € .

Hypothèses retenues (méthode des unités de crédits projetées) :

- conventions collectives : commerce de gros
- taux d'actualisation : 0,77 % (taux décembre 2019) vs 1,57 % au 31 décembre 2018
- 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.

G.M.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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE

DU 23 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 261 953 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **261 953 euros**

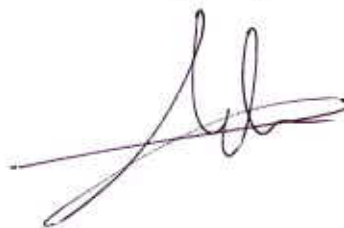
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 713 615,00 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 juin 2020

Cette résolution est adoptée par ... 69.000 voix ayant voté pour, ... 0 voix ayant voté contre et ... 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
Le Président



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 2019

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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 20 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID-19.

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 2019 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 2019 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 arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

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 arrêté le 20 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au COVID-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

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 08 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE
F. BISTUER.



Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	363 281	226 238	137 043	146 487
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	340 000		340 000	340 000
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	141 747	126 287	15 460	37 924
	Immobilisations en cours	11 740		11 740	11 740
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	1 518 431		1 518 431	1 518 431	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 370		2 370	2 340	
TOTAL (II)		2 377 570	352 526	2 025 044	2 056 922
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	237 507	1 934	235 573	245 540
	Autres créances	1 148 748		1 148 748	1 300 637
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	36 116		36 116	254 033	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	75 505		75 505	74 972
	TOTAL (III)	1 497 876	1 934	1 495 942	1 875 182
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 875 445	354 460	3 520 986	3 932 104

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

2 370

2 340

TRIAXE AUDIT

Société de droit français à responsabilité limitée

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

ACOM SACRE@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 104 000	1 104 000
	RESERVES		
	Réserve légale	110 400	110 400
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	451 662	380 310
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	261 953	151 352
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	6 000	3 000
	Total des capitaux propres	1 934 015	1 749 062
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)	452 258	566 493
	Emprunts et dettes financières divers	716 512	1 070 121
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	47 126	135 882
	Dettes fiscales et sociales	282 076	282 339
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	79 128	74 444	
Produits constatés d'avance (1)	9 872	53 764	
Total des dettes	1 586 971	2 183 042	
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 520 986	3 932 104	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	261 953,00	151 352,06
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 344 194	2 183 042	
(2) Dettes en cours bancaires, courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	123 981	130 769	

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2019	31/12/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 429 361		2 429 361	2 141 197
	Montant net du chiffre d'affaires	2 429 361		2 429 361	2 141 197
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			191 941	162 138
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			554	2	
Autres produits					
Total des produits d'exploitation (1)				2 621 856	2 303 336
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			(7 893)	(6 232)
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			621 300	616 970
	Impôts, taxes et versements assimilés			63 260	72 150
	Salaires et traitements			1 053 001	1 007 327
	Charges sociales du personnel			428 789	402 809
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			83 064	95 783
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			1 232	176	
Dotations aux provisions					
Autres charges			273	2	
Total des charges d'exploitation (2)				2 243 026	2 188 986
RESULTAT D'EXPLOITATION				378 829	114 351

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		378 829	114 351
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	7 942 14 973	88 646 14 776
Total des produits financiers		22 915	103 422
CHARGES FINANCIERS	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	16 857	22 399
Total des charges financières		16 857	22 399
RESULTAT FINANCIER		6 058	81 023
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		384 887	195 374
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	470	1 268
Total des produits exceptionnels		470	1 268
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 775 3 000	7 138 3 000
Total des charges exceptionnelles		7 775	10 138
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(7 305)	(8 870)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		115 629	35 152
TOTAL DES PRODUITS		2 645 240	2 408 026
TOTAL DES CHARGES		2 383 287	2 256 674
RESULTAT DE L'EXERCICE		261 953	151 352

(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

TRIAXE AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr**ACOM SAGEF**

Net AGEN 833 127 897

Annexes sur les comptes annuels

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 520 986** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 645 240** euros et un total **charges** de **2 383 287** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **261 953** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes 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

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

ACOM SACEE Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et installations	Linéaire	10 ans
Matériel de bureau et info	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

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.

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 € .

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

ACQM SAS contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

Règles et Méthodes Comptables

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

- SAS PELISSIE : 309 332 €
- SAS SLAD MULTIFRAIS : 2 509 517 €
- SAS ANTONIN 1919 : 463 893 €
- SAS FROMAFRUIT : 566 719 € (à la valeur des capitaux propres, il convient d'ajouter la plus value latente sur le fonds de commerce qui peut être estimée à 535 K€ en retenant une valeur du fonds de commerce correspondant à 5 % du chiffre d'affaires)
- SAS DLO : 1 305 951 €

Évènements postérieurs à la date de clôture

Depuis le 13 mars 2020, le gouvernement a pris des mesures exceptionnelles de confinement en vue de limiter la contamination des personnes par le coronavirus COVID 19 apparu début janvier 2020 en Chine. Ces mesures ont pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti. Dans ce contexte, nos sociétés filles ont cependant poursuivi leur activité avec un volume réduit, en mettant en place du travail à distance et de l'activité partielle. Des reports d'échéances financières et une demande de prêt garanti par l'état ont été mis en place pour faire face à cette situation.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui puissent remettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tel : 05 53 48 49 49
ACOM SACFF
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

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 2018, d'un montant de 19 207 € est devenu disponible en trésorerie sur l'exercice clos le 31/12/2019, il a été utilisé pour le financement des investissements.

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 49 49
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

ACOM SAGE EN 833 127 897

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	315 155		48 127			363 281
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	315 155		48 127			363 281
CORPORELLES						
Terrains	340 000					340 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	8 508					8 508
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	130 210		3 030			133 240
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	11 740					11 740
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	490 457		3 030			493 487
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 518 431					1 518 431
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 340		30			2 370
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 520 771		30			1 520 801
TOTAL	2 326 383		51 187			2 377 570

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

ACOM SACCF

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 68 668	57 570		226 238
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 68 668	57 570		226 238
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 242	692		3 934
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	97 551	24 802		122 353
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	100 793	25 494		126 287
TOTAL	269 462	83 064		352 526

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
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 Agencé aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2019	
			Utilisées	Non utilisées		
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	3 000	3 000			6 000
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES	3 000	3 000			6 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	702	1 232			1 934
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	702	1 232			1 934
TOTAL GENERAL	3 702	4 232			7 934	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 232 3 000				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 370	2 370	
	Clients douteux ou litigieux	2 321	2 321	
	Autres créances clients	235 186	235 186	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	40 072	40 072	
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 084	15 084	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	682 367	682 367	
	Débiteurs divers	411 225	411 225	
Charges constatées d'avances	75 505	75 505		
TOTAL DES CREANCES		1 464 130	1 464 130	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	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)	123 981	123 981		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	328 277	85 500	217 777	25 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	47 126	47 126		
	Personnel et comptes rattachés	77 843	77 843		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 461	103 461		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	68 990	68 990		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 780	31 780		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	716 514	716 514		
Autres dettes	79 128	79 128			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	9 872	9 872			
TOTAL DES DETTES		1 586 971	1 344 194	217 777	25 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		107 399			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 765			

TRIAXE AUDITSociété de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél: 05 53 48 49 49

Mail: Contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	31/12/2019	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la [directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013](#) – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		409 382
Autres créances clients CLTS FACTURES A ETABLIR	4 800	4 800
Autres créances FOURNIS. AVOIRS A RECEVOIR DIVERS PRODUITS A RECEVOI	38 816 365 766	404 582

TRIAXE AUDITSociété de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

ACOM SAGEF @cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

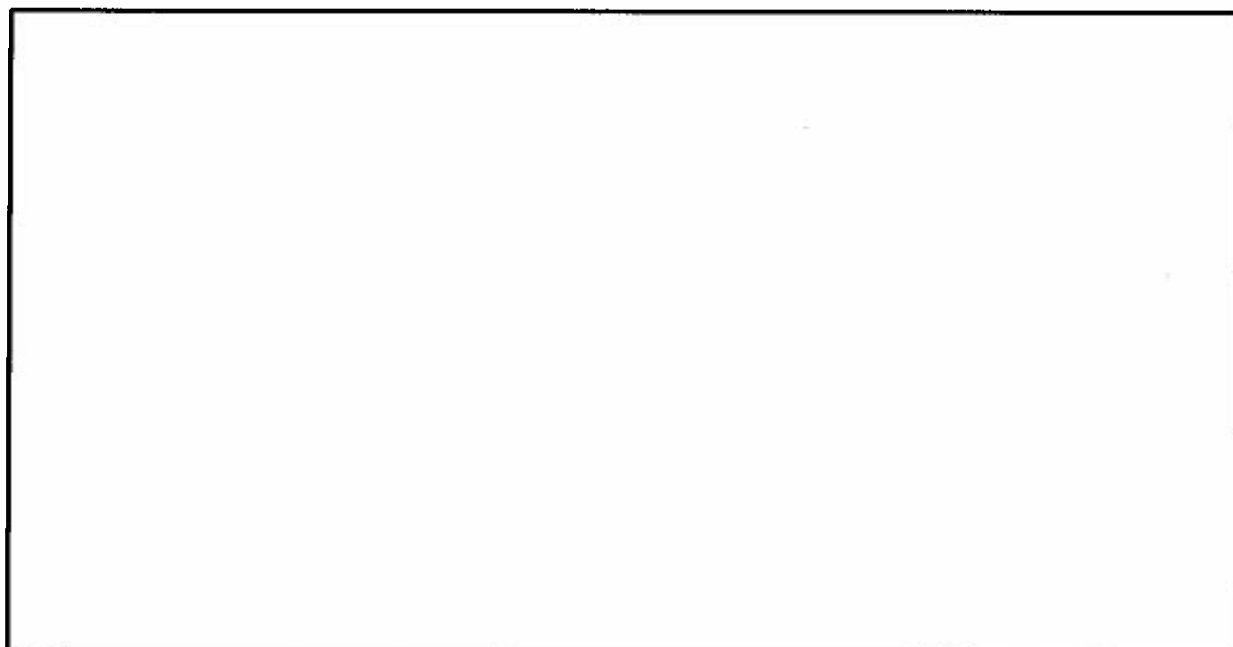
31/12/2019

Total des Charges à payer		230 986
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 638
INT.COURUS S/EMP.ETB.CRED	118	
INTERETS COURUS A PAYER	1 520	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 169
FOURNISS.FACT.NON PARVENU	23 169	
Dettes fiscales et sociales		133 463
DETTES PROVISIO.POUR CONG	77 843	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	33 768	
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	21 852	
Autres dettes		72 715
RRR A ACCORD.AVR A ETABLI	72 715	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	75 505	74 972	532	0,71
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	75 505	74 972	532	0,71

**TRIAXE AUDIT**Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

ACOMISAG55@contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

		31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		69 000,00	16,0000	1 104 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		69 000,00	16,0000	1 104 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	1 104 000				1 104 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserv e légale	110 400				110 400
Réserv es statutaires ou contractuelles					
Réserv es réglementées					
Autres réserv es	380 310	71 352			451 662
Report à nouv eau					
Résultat de l'exercice	151 352	(151 352)		261 953	261 953
Subv entions d'inv estissement					
Prov isions réglementées	3 000			3 000	6 000
TOTAL	1 749 062	(80 000)		264 953	1 934 015

Date de l'assemblée générale	12/06/2019	
Div idendes attribués		80 000
¹ dont dividende provenant du résultat n-1		80 000
Capitaux propres à l'ouv erture de l'exercice après affectation du résultat n-1		1 669 062
Capitaux propres à l'ouv erture de l'exercice après apports av ec effet rétroactif		1 669 062
² Dont v ariation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		184 953

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 429 361		2 429 361
TOTAL	2 429 361		2 429 361



ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		384 887	117 866	267 021
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(7 305)	(2 237)	(5 068)
RESULTAT COMPTABLE		377 582	115 629	261 953

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/12/2019
Résultat de l'exercice		261 953
Impôts sur les bénéfices		115 629
IS	117 849	
REDUCTION IMPOT MECENAT	(2 220)	
Résultat avant impôts		377 582
Variation des provisions réglementées		3 000
Amortissements dérogatoires		3 000
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMP		380 582

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

31/12/2019

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

12

Professions intermédiaires

Employés

4

Ouvriers

TOTAL**16**

ANNEXE - Élément 15

Filiales et participations

31/12/2019

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
FROMAFRUIT	160 000	566 719	100,00	700 143	700 143
SLAD MULTIFRAIS	160 000	2 509 517	99,99	350 808	350 808
PELISSIE	160 000	309 332	100,00	228 665	228 665
ANTONIN	10 000	463 893	100,00	10 000	10 000
DELICES DE L'OUEST	1 760 000	1 305 951	100,00	228 814	228 814
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
FROMAFRUIT	222 646		19 123 333	(16 513)	
SLAD MULTIFRAIS	84 877		22 237 162	147 164	
PELISSIE	243 625		8 067 491	25 536	
ANTONIN			13 515 381	252 840	
DELICES DE L'OUEST			8 952 891	(512 050)	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avais					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

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 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. Depuis le 1^{er} janvier 2019, la filiale DELICES DE L'OUEST est intégrée fiscalement suite à l'option faite en début d'année 2019.

Pour l'exercice 2019, le résultat fiscal du groupe est bénéficiaire, le total de l'impôt sur les bénéfices est positif de 102 730 € ; après imputation des différents crédits d'impôts et des acomptes payés sur l'exercice, le groupe dispose d'une créance de 40 072 € vis à vis des impôts. Une somme de 21 675 € va faire l'objet d'un remboursement sur 2020 et le solde de 18 397 € correspond à un report de la réduction d'impôt mécénat pour le prochain exercice.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Pour cet exercice les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 5 397 € .

Cautions consenties

La société s'est porté 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 2019, le montant du capital restant à rembourser était de 492 728 € .

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 31/12/2019 s'élève à 72 743 € .

Engagement de retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite, charges sociales incluses s'élève au 31 décembre 2019 à 133 021 € .

Hypothèses retenues (méthode des unités de crédits projetées) :

- conventions collectives : commerce de gros
- taux d'actualisation : 0,77 % (taux décembre 2019) vs 1,57 % au 31 décembre 2018
- 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.

TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

ACOM SACE contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897