

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 07/06/2022 sous le numéro de dépôt 3234

Désignation de l'entreprise : SAS GM DEVELOPPEMENT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : ALLEE DE GASCogne		47000 AGEN						
Durée de l'exercice précédent * 12		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET * 4 0 7 5 6 0 1 8 4 0 0 0 2 7								
		Exercice N, clos le. 31122021						
		N-1 31122020						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CO				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	583 764	AC	367 031	216 733	83 174
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			71 358
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	159 126	AC		159 126	340 000
		Constructions	AP		AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	15 073	AS	5 886	9 186	13 201
		Autres immobilisations corporelles	AT	266 475	AU	154 141	112 334	26 140
		Immobilisations en cours	AV	1 095 531	AW		1 095 531	17 774
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	1 518 431	CV		1 518 431	1 518 431
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières *		BH	2 400	BI		2 400	2 400	
TOTAL (II)		BJ	3 640 800	BK	527 059	3 113 741	2 072 478	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 166 707	BY	1 934	1 164 773	569 406
		Autres créances (3)	BZ	2 834 895	CA		2 834 895	2 010 591
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
Disponibilités		CF	3 229 182	CG		3 229 182	1 966 428	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	105 140	CI		105 140	90 873	
	TOTAL (III)	CJ	7 335 924	CK	1 934	7 333 990	4 637 298	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	10 976 724	IA	528 993	10 447 731	6 709 776	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	2 400	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations	Stocks :			Créances :			

DocuSigned by:

 5C21FB53B19E434...

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS GM DEVELOPPEMENT</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :736 000.....)	DA	736 000	1 104 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	110 400	110 400
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	281 783	713 615
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	572 917	320 169
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	12 000	9 000
	TOTAL (I)	DL	1 713 100	2 257 183
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 848 116	774 336
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	4 851 957	2 913 196
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	375 612	139 072
	Dettes fiscales et sociales	DY	424 124	416 868
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	234 821	209 120
Compte régul.	EB			
Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	8 734 631	4 452 593	
Ecart de conversion passif *	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	10 447 731	6 709 776	
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	6 198 712	3 752 593	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	8 551	6 446	

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

3

COMPTES DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS GM DEVELOPPEMENT		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	FE	FF			
		FG	2 801 566	FH	2 801 566	2 268 830	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 801 566	FK	2 801 566	2 268 830	
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	18 200	733	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)			FP	259 855	150 941	
	Autres produits (1) (11)			FQ	34	109	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 079 655	2 420 613
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS		(264)	
	Variation de stock (marchandises) *			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	817 501	558 101	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	55 378	55 179	
	Salaires et traitements *			FY	1 117 575	940 465	
	Charges sociales (10)			FZ	410 475	364 798	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$			GA	93 903	80 630
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)			GE	4	179	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 494 837	1 999 088	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)				GG	584 818	421 525	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *		(III)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *		(IV)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	207 338	255 976	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	7 348	7 327	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	214 685	263 303	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	7 830	7 409	
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
Total des charges financières (VI)				GU	7 830	7 409	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	206 855	255 894	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1 - II + III - IV + V - VI)				GW	791 674	677 419	

(REVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise SAS GMDEVELOPPEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	80
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	184 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	184 080
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 413
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	359 824
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	3 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	364 237
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(180 157)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)	HK	38 600	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	3 478 421	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	2 905 504	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	572 917
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	259 855
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels	364 237	184 080	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

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 **10 447 731** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 478 421** euros et un total **charges** de **2 905 504** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **572 917** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.
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

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé notre activité et surtout celle de nos filiales lors de l'exercice 2020.

Un deuxième confinement a entraîné à nouveau la fermeture des restaurants à compter du 30 octobre 2020 jusqu'au 3 mai 2021, venant réduire une partie de l'activité de nos sociétés filiales en ce début d'année 2021.

Dans ce contexte, notre établissement, qui est tributaire de l'activité des sociétés filiales, a poursuivi son activité, tout en respectant les directives du gouvernement, à savoir :

- Application des dispositions relatives au télétravail pour le personnel pouvant le pratiquer ;
- Mise en place des "mesures barrières" pour protéger le personnel ;
- Mise en place des mesures d'activité partielle (allocation perçue de 13 K€) ;
- Mise en place d'échéancier de dettes sociales (solde de 93 K€ au 31 décembre 2021).

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un niveau d'activité supérieur d'avant covid.

Il a été pris la décision de débiter le remboursement du PGE obtenu en 2020 (510 K€) à compter du mois de mai 2022 sur une durée de 4 années.

Face à ces événements, la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause.

Il a été décidé d'activer le solde du compte courant abandonné par Alain dit Jean Pierre METGE (avec clause de retour à meilleure fortune). Cela se traduit par la constatation d'une charge exceptionnelle d'un montant de 175 K€ sur l'exercice clos le 31 décembre 2021.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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

Règles et Méthodes Comptables

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 €
- 110 000 actions de la SAS DELICES DE L'OUEST (100 %) pour 228 814 € .

Les capitaux propres de ces cinq sociétés filiales au 31/12/2021 sont les suivants :

- SAS PELISSIE : 333 547 €
- SAS SLAD MULTIFRAIS : 1 991 056 €
- SAS ANTONIN 1919 : 1 087 819 €
- SAS FROMAFRUIT : 407 708 € (à la valeur des capitaux propres, il convient d'ajouter la plus value latente sur le fonds de commerce qui peut être estimée à 572 K€ en retenant une valeur du fonds de commerce correspondant à 5 % de la moyenne du chiffre d'affaires réalisé en 2020 et 2021)
- SAS DLO : 424 090 €.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions	
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	448 343		206 779	71 358	583 764
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	448 343		206 779	71 358	583 764
CORPORELLES					
Terrains	340 000		3 950		159 126
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					15 073
Instal technique, matériel outillage industriels	15 073				10 312
Instal., agencement, aménagement divers	8 508		1 804		256 164
Matériel de transport					1 095 531
Matériel de bureau, mobilier	155 105		101 059		
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	17 774		1 077 757		
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	536 459		1 184 569	184 824	1 536 204
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					1 518 431
Autres participations	1 518 431				
Autres titres immobilisés					2 400
Prêts et autres immobilisations financières	2 400				
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 520 831				1 520 831
TOTAL	2 505 633		1 391 349	71 358	3 640 800

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	293 811	73 220		367 031
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	293 811	73 220		367 031
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 872	4 015		5 886
Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 626	749		5 375
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	132 846	15 920		148 766
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	139 344	20 684		160 028
TOTAL	433 155	93 903		527 059

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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencel 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							

Provisions

Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021
		Utilisées	Non utilisées	

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres	9 000	3 000	Diminutions		12 000
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES		9 000	3 000			12 000
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 Autres	1 934				1 934
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 934				1 934
TOTAL GENERAL		10 934	3 000			13 934
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			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.						

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 400	2 400	
	Clients douteux ou litigieux	2 321	2 321	
	Autres créances clients	1 164 386	1 164 386	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	211 256	211 256	
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 976	83 976	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 493 236	2 493 236	
	Débiteurs divers	46 427	46 427	
Charges constatées d'avances	105 140	105 140		
TOTAL DES CREANCES		4 109 142	4 109 142	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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 1 an max. à l'origine (1)	8 551	8 551		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	2 839 566	303 647	1 526 831	1 009 088
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	375 612	375 612		
	Personnel et comptes rattachés	69 779	69 779		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 706	174 706		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	154 011	154 011		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 629	25 629		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 851 957	4 851 957		
	Autres dettes	234 821	234 821		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		8 734 631	6 198 712	1 526 831	1 009 088
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 193 784				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	122 749				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	4 779				

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		888 279
Autres créances clients CLTS FACTURES A ETABLIR	871 778	871 778
Autres créances FOURNIS. AVOIRS A RECEVOIR	16 501	16 501

Charges à payer

		31/12/2021
Total des Charges à payer		485 901
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 255
INT.COURUS S/EMP.ETB.CRED	753	
INTERETS COURUS A PAYER	3 501	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		140 298
FOURNISS.FACT.NON PARVENU	140 298	
Dettes fiscales et sociales		112 135
DETTES PROVISIO.POUR CONG	69 779	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	26 648	
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	15 708	
Autres dettes		229 213
RRR A ACCORD.AVR A ETABLI	186 078	
DIVERS CHARGES A PAYER	43 135	

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	105 140	90 873	14 267	15,70
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	105 140	90 873	14 267	15,70

Capital social

	31/12/2021	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			
	Remboursées pendant l'exercice	23 000,00	16,0000	368 000,00
	Du capital social fin d'exercice	46 000,00	16,0000	736 000,00

Lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 17 mars 2021, il a été décidé de procéder à une réduction de capital portant 23 000 actions pour un montant global de 920 000 € imputée à hauteur de 368 000 € sur le capital social et 552 000 € sur les autres réserves.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	1 104 000			(368 000)	736 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	110 400				110 400
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	713 615	120 169		(552 000)	281 783
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	320 169	(320 169)		572 917	572 917
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	9 000			3 000	12 000
TOTAL	2 257 183	(200 000)		(344 083)	1 713 100

Date de l'assemblée générale	16/06/2021	
Dividendes attribués		200 000
¹ dont dividende provenant du résultat n-1		200 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		2 057 183
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		2 057 183
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice		(920 000)
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure		375 917

Lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 17 mars 2021, il a été décidé de procéder à une réduction de capital portant 23 000 actions pour un montant global de 920 000 € imputée à hauteur de 368 000 € sur le capital social et 552 000 € sur les autres réserves.

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 801 566		2 801 566
TOTAL	2 801 566		2 801 566

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		791 674	156 793	634 881
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(180 157)	(118 193)	(61 964)
RESULTAT COMPTABLE		611 517	38 600	572 917

(1) après retraitements fiscaux.

Une économie d'IS de 81 K€ est liée à l'intégration fiscale et notamment à l'imputation du déficit fiscal constaté l'an dernier.

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/12/2021
Résultat de l'exercice		572 917
Impôts sur les bénéfices		38 600
IS	119 598	
INT. FISCALE PRODUITS	(80 818)	
REDUCTION IMPOT MECENAT	(180)	
Résultat avant impôts		611 517
Variation des provisions règlementées		3 000
Amortissements dérogatoires		3 000
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMP		614 517

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		13
	Agents de maîtrise		
	Employés		5
	Ouvriers et apprentis		
	TOTAL		18

Filiales et participations

31/12/2021

	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	407 708	100,00	700 143	700 143
SLAD MULTIFRAIS	160 000	1 991 056	99,99	350 808	350 808
PELISSIE	160 000	333 547	100,00	228 665	228 665
ANTONIN	10 000	1 087 819	100,00	10 000	10 000
DELICES DE L'OUEST	1 760 000	424 090	100,00	213 814	231 814
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
FROMAFRUIT	944 445		22 635 702	(11 109)	
SLAD MULTIFRAIS			21 828 546	28 917	
PELISSIE	255 916		7 647 235	3 464	
ANTONIN			17 779 874	530 395	200 000
DELICES DE L'OUEST	991 069		11 793 125	(522 512)	
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 avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

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 2021, le résultat fiscal du groupe est excédentaire de 351 246 € après imputation du report déficitaire de 304 976 €. Au titre de l'imputation de ce report déficitaire, la société GMD a constaté un produit d'IS 80 818 € sur l'exercice.

La société GMD dispose d'une créance d'IS de 211 256 € qui correspond à des réductions d'impôts mécénat reportables sur les prochains exercices.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Pour cet exercice les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 5 558 €.

Cautions consenties

La société s'était 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 2021, le montant du capital restant à rembourser était de 411 757 €.

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 31/12/2021 s'élève à 40 514 €.

La société s'est portée caution solidaire de l'emprunt contracté le 06/09/2021 par la société DELICES DE L'OUEST d'un montant de 800 000 € auprès de la Société Générale. Au 31 décembre 2021, le capital était partiellement débloqué à hauteur de 358 095 €.

La société a souscrit un emprunt de 1 000 000 € auprès de la Société Générale le 17 décembre 2021 afin de financer les travaux du nouveau bâtiment qui sera loué à la société DELICES DE L'OUEST. Au titre de cet emprunt la société a consenti une hypothèque de premier rang d'un montant de 1 000 000 € en principal et de 150 000 € en accessoires. Au 31 décembre 2021, le capital était débloqué à hauteur de 987 243 €.

Engagement reçu :

La société a souscrit un emprunt PGE pour un montant de 500 K€ qui a fait l'objet d'une garantie à hauteur de 90 % par l'état.

Engagement de retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite, charges sociales incluses s'élève au 31 décembre 2021 à 167 436 €.

Annexe libre

Hypothèses retenues (méthode des unités de crédits projetées) :

- conventions collectives : commerce de gros
- taux d'actualisation : 0,98 % (taux décembre 2021)
- revalorisation des salaires : 2 %
- charges patronales : 50 % pour les cadres et 30 % pour les non cadres
- table de mortalité : INSEE 2021
- départ volontaire des salariés
- âge départ : 65-67 ans

Comptes consolidés :

L'entité GMD fait partie d'un groupe, dont la société mère GM HOLDING établit des comptes consolidés pour la première année.

G.M.DEVELOPPEMENT

Société par Actions Simplifiée (SAS) au capital de 736.000 euros
Siège social : Allée de Gascogne, ZAC Agen Sud (47000) AGEN
407 560 184 RCS AGEN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 1^{ER} JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 572.917 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 572.917 euros

Affectation :

A titre de dividendes 180.000 euros

Soit 3,91 euros par action

Le solde, en totalité au compte « Autres réserves » 392.917 euros

Il est ici précisé ce qui suit :

Dividende total	Dividende par action	Dividende éligible à l'abattement de 40%	Dividende NON éligible à l'abattement de 40%
180.000 €	3,91 €	10.800 €	169.200 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 septembre 2022.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à 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,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la 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 non libératoire 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 a en outre été rappelé aux associés 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.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois (3) exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende total	Dividende par action	Dividende éligible à l'abattement de 40%	Dividende NON éligible à l'abattement de 40%
31 décembre 2018	80.000 €	1,16 €	35.559 €	44.441 €
31 décembre 2019	Néant			
31 décembre 2020	200.000 €	4,35 €	17,39 €	199.982,61 €

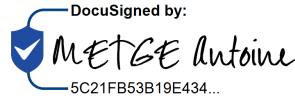
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1^{er} juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président

Monsieur Antoine METGE

DocuSigned by:

5C21FB53B19E434...



Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Patrick GRAS
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes

GM DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 736 000 €
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 2021

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 2021, 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 prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que les incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 2021 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 associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 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.

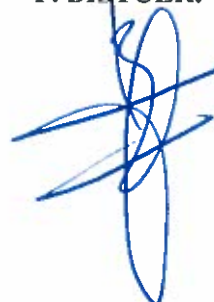
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 18 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE AUDIT
F. BISTUER.



Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets et droits similaires	583 764	367 031	216 733	83 174
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				71 358
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	159 126		159 126	340 000
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	15 073	5 886	9 186	13 201
	Autres immobilisations corporelles	266 475	154 141	112 334	26 140
	Immobilisations en cours	1 095 531		1 095 531	17 774
	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	2 400		2 400	2 400	
TOTAL (I)		3 640 800	527 059	3 113 741	2 072 478
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	1 166 707	1 934	1 164 773	569 406
	Autres créances	2 834 895		2 834 895	2 010 591
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	3 229 182		3 229 182	1 966 428	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	105 140		105 140	90 873
	TOTAL (II)	7 335 924	1 934	7 333 990	4 637 298
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		10 976 724	528 993	10 447 731	6 709 776
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				2 400	2 400
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	736 000	1 104 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	110 400	110 400
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres réserves	281 783	713 615	
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	572 917	320 169	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	12 000	9 000	
	Total des capitaux propres	1 713 100	2 257 183
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)	2 848 116	774 336
	Emprunts et dettes financières divers (3)	4 851 957	2 913 196
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	375 612	139 072
	Dettes fiscales et sociales	424 124	416 868
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	234 821	209 120	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	8 734 631	4 452 593
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	10 447 731	6 709 776
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	572 916,96	320 168,75
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	6 198 712	3 752 593	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 551	6 446	
(3) Dont emprunts participatifs			

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
RCS AGEN 833 127 897

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 801 566		2 801 566	2 268 830
	Montant net du chiffre d'affaires	2 801 566		2 801 566	2 268 830
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			18 200	733
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			259 855	150 941
	Autres produits			34	109
	Total des produits d'exploitation (1)				3 079 655
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				(264)
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			817 501	558 101
	Impôts, taxes et versements assimilés			55 378	55 179
	Salaires et traitements			1 117 575	940 465
	Charges sociales du personnel			410 475	364 798
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			93 903	80 630
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			4	179	
Total des charges d'exploitation (2)				2 494 837	1 999 088
RESULTAT D'EXPLOITATION				584 818	421 525

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		584 818	421 525
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	207 338 7 348	255 976 7 327
Total des produits financiers		214 685	263 303
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	7 830	7 409
Total des charges financières		7 830	7 409
RESULTAT FINANCIER		206 855	255 894
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		791 674	677 419
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	80 184 000	
Total des produits exceptionnels		184 080	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 413 359 824 3 000	17 612 175 000 3 000
Total des charges exceptionnelles		364 237	195 612
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(180 157)	(195 612)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		38 600	161 638
TOTAL DES PRODUITS		3 478 421	2 683 917
TOTAL DES CHARGES		2 905 504	2 363 748
RESULTAT DE L'EXERCICE		572 917	320 169

(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 **10 447 731** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 478 421** euros et un total **charges** de **2 905 504** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **572 917** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

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

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé notre activité et surtout celle de nos filiales lors de l'exercice 2020.

Un deuxième confinement a entraîné à nouveau la fermeture des restaurants à compter du 30 octobre 2020 jusqu'au 3 mai 2021, venant réduire une partie de l'activité de nos sociétés filiales en ce début d'année 2021.

Dans ce contexte, notre établissement, qui est tributaire de l'activité des sociétés filiales, a poursuivi son activité, tout en respectant les directives du gouvernement, à savoir :

- Application des dispositions relatives au télétravail pour le personnel pouvant le pratiquer ;
- Mise en place des "mesures barrières" pour protéger le personnel ;
- Mise en place des mesures d'activité partielle (allocation perçue de 13 K€) ;
- Mise en place d'échéancier de dettes sociales (solde de 93 K€ au 31 décembre 2021).

Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un niveau d'activité supérieur d'avant covid.

Il a été pris la décision de débiter le remboursement du PGE obtenu en 2020 (510 K€) à compter du mois de mai 2022 sur une durée de 4 années.

Face à ces évènements, la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause.

Il a été décidé d'activer le solde du compte courant abandonné par Alain dit Jean Pierre METGE (avec clause de retour à meilleure fortune). Cela se traduit par la constatation d'une charge exceptionnelle d'un montant de 175 K€ sur l'exercice clos le 31 décembre 2021.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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

Règles et Méthodes Comptables

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 €
- 110 000 actions de la SAS DELICES DE L'OUEST (100 %) pour 228 814 €.

Les capitaux propres de ces cinq sociétés filiales au 31/12/2021 sont les suivants :

- SAS PELISSIE : 333 547 €
- SAS SLAD MULTIFRAIS : 1 991 056 €
- SAS ANTONIN 1919 : 1 087 819 €
- SAS FROMAFRUIT : 407 708 € (à la valeur des capitaux propres, il convient d'ajouter la plus value latente sur le fonds de commerce qui peut être estimée à 572 K€ en retenant une valeur du fonds de commerce correspondant à 5 % de la moyenne du chiffre d'affaires réalisé en 2020 et 2021)
- SAS DLO : 424 090 €.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Vir p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	448 343		206 779	71 358	583 764
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	448 343		206 779	71 358	583 764
CORPORELLES	Terrains	340 000		3 950		159 126
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement				184 824	
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 073				15 073
	Instal., agencement, aménagement divers	8 508		1 804		10 312
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	155 105		101 059		256 164
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	17 774		1 077 757		1 095 531
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	536 459		1 184 569		184 824	1 536 204
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	1 518 431				1 518 431
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	2 400				2 400
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 520 831					1 520 831
TOTAL	2 505 633		1 391 349	71 358	184 824	3 640 800

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	293 811	73 220		367 031
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	293 811	73 220		367 031
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 872	4 015		5 886
Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 626	749		5 375
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	132 846	15 920		148 766
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	139 344	20 684		160 028
TOTAL	433 155	93 903		527 059

	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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencé aménagl 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							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2021	
			Utilisées	Non utilisées		
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	9 000	3 000			12 000
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	9 000	3 000			12 000	
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 DEPRECIATION	Sur immobilisations					
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	1 934				1 934
	Autres					
	1 934				1 934	
TOTAL GENERAL		10 934	3 000			13 934
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		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.						

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 400	2 400	
	Clients douteux ou litigieux	2 321	2 321	
	Autres créances clients	1 164 386	1 164 386	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	211 256	211 256	
	Taxes sur la valeur ajoutée	83 976	83 976	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 493 236	2 493 236	
	Débiteurs divers	46 427	46 427	
Charges constatées d'avances	105 140	105 140		
TOTAL DES CREANCES		4 109 142	4 109 142	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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)	8 551	8 551		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 839 566	303 647	1 526 831	1 009 088
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	375 612	375 612		
	Personnel et comptes rattachés	69 779	69 779		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 706	174 706		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	154 011	154 011		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	25 629	25 629		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 851 957	4 851 957		
Autres dettes	234 821	234 821			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		8 734 631	6 198 712	1 526 831	1 009 088
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 193 784				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	122 749				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	4 779				

Produits à recevoir

		31/12/2021
Total des Produits à recevoir		888 279
Autres créances clients CLTS FACTURES A ETABLIR	871 778	871 778
Autres créances FOURNIS. AVOIRS A RECEVOIR	16 501	16 501

Charges à payer

31/12/2021

Total des Charges à payer		485 901
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 255
INT.COURUS S/EMP.ETB.CRED	753	
INTERETS COURUS A PAYER	3 501	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		140 298
FOURNISS.FACT.NON PARVENU	140 298	
Dettes fiscales et sociales		112 135
DETTES PROVISIO.POUR CONG	69 779	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	26 648	
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	15 708	
Autres dettes		229 213
RRR A ACCORD.AVR A ETABLI	186 078	
DIVERS CHARGES A PAYER	43 135	

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	105 140	90 873	14 267	15,70
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	105 140	90 873	14 267	15,70

Capital social

		31/12/2021	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				
	Remboursées pendant l'exercice		23 000,00	16,0000	368 000,00
	Du capital social fin d'exercice		46 000,00	16,0000	736 000,00

Lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 17 mars 2021, il a été décidé de procéder à une réduction de capital portant 23 000 actions pour un montant global de 920 000 € imputée à hauteur de 368 000 € sur le capital social et 552 000 € sur les autres réserves.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	1 104 000			(368 000)	736 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	110 400				110 400
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	713 615	120 169		(552 000)	281 783
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	320 169	(320 169)		572 917	572 917
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	9 000			3 000	12 000
TOTAL	2 257 183	(200 000)		(344 083)	1 713 100

Date de l'assemblée générale	16/06/2021			
Dividendes attribués			200 000	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1			200 000	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1			2 057 183	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif			2 057 183	
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice			(920 000)	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			375 917	

Lors de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 17 mars 2021, il a été décidé de procéder à une réduction de capital portant 23 000 actions pour un montant global de 920 000 € imputée à hauteur de 368 000 € sur le capital social et 552 000 € sur les autres réserves.

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 801 566		2 801 566
TOTAL	2 801 566		2 801 566

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		791 674	156 793	634 881
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(180 157)	(118 193)	(61 964)
RESULTAT COMPTABLE		611 517	38 600	572 917

(1) après retraitements fiscaux.

Une économie d'IS de 81 K€ est liée à l'intégration fiscale et notamment à l'imputation du déficit fiscal constaté l'an dernier.

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/12/2021
Résultat de l'exercice		572 917
Impôts sur les bénéfices		38 600
IS	119 598	
INT. FISCALE PRODUITS	(80 818)	
REDUCTION IMPOT MECENAT	(180)	
Résultat avant Impôts		611 517
Variation des provisions règlementées		3 000
Amortissements dérogatoires		3 000
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMP		614 517

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		13
	Agents de maîtrise		
	Employés		5
	Ouvriers et apprentis		
	TOTAL		18

Filiales et participations

	31/12/2021			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
FROMAFRUIT	160 000	407 708	100,00	700 143	700 143
SLAD MULTIFRAIS	160 000	1 991 056	99,99	350 808	350 808
PELISSIE	160 000	333 547	100,00	228 665	228 665
ANTONIN	10 000	1 087 819	100,00	10 000	10 000
DELICES DE L'OUEST	1 760 000	424 090	100,00	213 814	231 814
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
FROMAFRUIT	944 445		22 635 702	(11 109)	
SLAD MULTIFRAIS			21 828 546	28 917	
PELISSIE	255 916		7 647 235	3 464	
ANTONIN			17 779 874	530 395	200 000
DELICES DE L'OUEST	991 069		11 793 125	(522 512)	
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 avals donnés					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

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 2021, le résultat fiscal du groupe est excédentaire de 351 246 € après imputation du report déficitaire de 304 976 €. Au titre de l'imputation de ce report déficitaire, la société GMD a constaté un produit d'IS 80 818 € sur l'exercice.

La société GMD dispose d'une créance d'IS de 211 256 € qui correspond à des réductions d'impôts mécénat reportables sur les prochains exercices.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Pour cet exercice les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 5 558 €.

Cautions consenties

La société s'était 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 2021, le montant du capital restant à rembourser était de 411 757 €.

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 31/12/2021 s'élève à 40 514 €.

La société s'est portée caution solidaire de l'emprunt contracté le 06/09/2021 par la société DELICES DE L'OUEST d'un montant de 800 000 € auprès de la Société Générale. Au 31 décembre 2021, le capital était partiellement débloqué à hauteur de 358 095 €.

La société a souscrit un emprunt de 1 000 000 € auprès de la Société Générale le 17 décembre 2021 afin de financer les travaux du nouveau bâtiment qui sera loué à la société DELICES DE L'OUEST. Au titre de cet emprunt la société a consenti une hypothèque de premier rang d'un montant de 1 000 000 € en principal et de 150 000 € en accessoires. Au 31 décembre 2021, le capital était débloqué à hauteur de 987 243 €.

Engagement reçu :

La société a souscrit un emprunt PGE pour un montant de 500 K€ qui a fait l'objet d'une garantie à hauteur de 90 % par l'état.

Engagement de retraite

Le montant des indemnités de départ à la retraite, charges sociales incluses s'élève au 31 décembre 2021 à 167 436 €.

Annexe libre

Hypothèses retenues (méthode des unités de crédits projetées) :

- conventions collectives : commerce de gros
- taux d'actualisation : 0,98 % (taux décembre 2021)
- revalorisation des salaires : 2 %
- charges patronales : 50 % pour les cadres et 30 % pour les non cadres
- table de mortalité : INSEE 2021
- départ volontaire des salariés
- âge départ : 65-67 ans

Comptes consolidés :

L'entité GMD fait partie d'un groupe, dont la société mère GM HOLDING établit des comptes consolidés pour la première année.