

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 29/06/2021 sous le numéro de dépôt 3871

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						
Numéro SIRET * 4 0 7 5 6 0 1 8 4 0 0 0 2 7			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le : 31122020						
		N-1 : 31122019						
		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	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	293 811	83 174	137 043	
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	71 358	71 358		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC	340 000	340 000	340 000	
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 872	13 201		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	137 472	26 140	15 460	
Immobilisations en cours		AV	AW	17 774	17 774	11 740		
Avances et acomptes		AX	AY					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	1 518 431	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	BI	2 400	2 400	2 370		
TOTAL (II)		BJ	BK	2 505 633	433 155	2 072 478	2 025 044	
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				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	571 340	1 934	569 406	235 573
		Autres créances (3)	BZ	CA	2 010 591		2 010 591	1 148 748
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
	Disponibilités	CF	CG	1 966 428		1 966 428	36 116	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	90 873		90 873	75 505	
	TOTAL (III)	CJ	CK	4 639 232	1 934	4 637 298	1 495 942	
	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)		CC	1A	7 144 866	435 089	6 709 776	3 520 986	
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...

Désignation de l'entreprise SAS GM DEVELOPPEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :1.104.000.....)	DA	1 104 000	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'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ)	DG	713 615	451 662
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	320 169	261 953
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	9 000	6 000
	TOTAL (I)	DL	2 257 183	1 934 015
	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	774 336	452 258
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI)	DV	2 913 196	716 512
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	139 072	47 126
	Dettes fiscales et sociales	DY	416 868	282 076
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	209 120	79 128
Compte régul.	EB		9 872	
TOTAL (IV)	EC	4 452 593	1 586 971	
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 709 776	3 520 986	
RENOVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	3 752 593	1 344 194
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	6 446	123 981	

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

		Désignation de l'entreprise : SAS GM DEVELOPPEMENT				Néant <input type="checkbox"/> *		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	} biens*	FD		FE		FF	
			} services *	FG	2 268 830	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		2 268 830	FK		FL	2 268 830
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	733	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	150 941	
	Autres produits (1) (11)					FQ	109	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	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	558 101	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	55 179	
	Salaires et traitements *					FY	940 465	
	Charges sociales (10)					FZ	364 798	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements *				GA	80 630
				} - dotations aux provisions				GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	179	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 999 088	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	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	255 976	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	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	263 303
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	7 409	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	7 409	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	255 894	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	677 419	
							384 887	

Désignation de l'entreprise SAS GM DEVELOPPEMENT		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	470
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	470
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	17 612
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	175 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	3 000
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	195 612
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(195 612)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	161 638
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 683 917
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 363 748
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	320 169
REVOIS	(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	150 941
	(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		195 612	
(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 **6 709 776** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 683 917** euros et un total **charges** de **2 363 748** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **320 169** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
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

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 eu pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti. 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 39 K€) ;
- Demande de report des échéances d'emprunt d'une durée de 6 mois (capital reporté de 25 K€) ;
- Demande de report de dettes sociales pour un montant de 177 K€ au 31 décembre 2020 ;
- Souscription d'un emprunt PGE pour un montant de 500 K€.

Lors du premier confinement, du 17 mars au 11 mai 2020, les établissements scolaires et les restaurants étaient fermés. Les restaurants n'ont pu re-ouvrir qu'au 2 juin 2020. Le deuxième confinement a entraîné de nouveau la fermeture des restaurants à compter du 30 octobre 2020. Sur l'exercice, le chiffre d'affaires de la société a connu une diminution de 161 K€ (-7 %).

Face à cette baisse de chiffre d'affaire, l'entreprise a mis en place des mesures d'économie de charges variables ainsi que de masse salariale, permettant ainsi de maintenir son niveau de REX.

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

Lors du PV de l'AG du 21 octobre 2020, il a été décidé d'activer 50 % 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 2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- ;
- continuité de l'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

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

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.

Règles et Méthodes Comptables

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

Les capitaux propres de ces cinq sociétés filiales au 31/12/2020 sont les suivants :

- SAS PELISSIE : 330 084 €
- SAS SLAD MULTIFRAIS : 1 949 060 €
- SAS ANTONIN 1919 : 757 423 €
- SAS FROMAFRUIT : 418 817 € (à la valeur des capitaux propres, il convient d'ajouter la plus value latente sur le fonds de commerce qui peut être estimée à 484 K€ en retenant une valeur du fonds de commerce correspondant à 5 % de la moyenne du chiffre d'affaires réalisé en 2019 et 2020)
- SAS DLO : 946 602 €.

Évènements postérieurs à la date de clôture

L'activité de nos sociétés filiales se poursuit avec un volume réduit en raison de la fermeture des restaurants, ces derniers ne fonctionnant qu'avec des ventes à emporter ou des livraisons.

Le remboursement du PGE débutera en Avril 2022 et fera l'objet d'un remboursement linéaire sur 4 ans à compter de cette date.

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	363 281		85 062			448 343
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	363 281		85 062			448 343
CORPORELLES						
Terrains	340 000					340 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels			15 073			15 073
Instal., agencement, aménagement divers	8 508					8 508
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	133 240		21 865			155 105
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	11 740		6 034			17 774
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	493 487		42 972			536 459
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 518 431					1 518 431
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 370		30			2 400
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 520 801		30			1 520 831
TOTAL	2 377 570		128 063			2 505 633

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	226 238	67 573		293 811
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	226 238	67 573		293 811
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels		1 872		1 872
Autres Instal., agencement, aménagement divers	3 934	692		4 626
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	122 353	10 493		132 846
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	126 287	13 057		139 344
TOTAL	352 526	80 630		433 155

	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 sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencé aménagé 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		31/12/2020
			Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires	6 000	3 000			9 000
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES	6 000	3 000			9 000
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 charges 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	1 934				1 934
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 934				1 934
TOTAL GENERAL	7 934	3 000			10 934
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

		31/12/2020	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	569 019	569 019	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	147 615	147 615	
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 542	46 542	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 774 567	1 774 567	
	Débiteurs divers	41 868	41 868	
Charges constatées d'avances	90 873	90 873		
TOTAL DES CREANCES		2 675 204	2 675 204	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	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)	6 446	6 446		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	767 890	67 890	668 750	31 250
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	139 072	139 072		
	Personnel et comptes rattachés	76 552	76 552		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	255 970	255 970		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 891	62 891		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 452	21 452		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 913 198	2 913 198		
	Autres dettes	209 120	209 120		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		4 452 593	3 752 593	668 750	31 250
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	60 382				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	4 765				

Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		340 313
Autres créances clients		305 088
CLTS FACTURES A ETABLIR	305 088	
Autres créances		35 224
FOURNIS. AVOIRS A RECEVOIR	16 511	
DIVERS PRODUITS A RECEVOI	18 713	

Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		360 489
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 044
INT.COURUS S/EMP.ETB.CRED	113	
INTERETS COURUS A PAYER	1 932	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 886
FOURNISS.FACT.NON PARVENU	31 886	
Dettes fiscales et sociales		119 066
DETTES PROVISIO.POUR CONG	76 299	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	30 397	
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	12 370	
Autres dettes		207 492
RRR A ACCORD.AVR A ETABLI	207 492	

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	90 873	75 505	15 368	20,35
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	90 873	75 505	15 368	20,35

Capital social

		31/12/2020	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 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
Capital social	1 104 000				1 104 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	110 400				110 400
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	451 662	261 953			713 615
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	261 953	(261 953)		320 169	320 169
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	6 000			3 000	9 000
TOTAL	1 934 015			323 169	2 257 183

Date de l'assemblée générale

23/06/2020

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

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

1 934 015

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

1 934 015

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

323 169

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 268 830		2 268 830
TOTAL	2 268 830		2 268 830

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		677 419	120 377	557 042
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(195 612)	41 261	(236 873)
RESULTAT COMPTABLE		481 807	161 638	320 169

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/12/2020
Résultat de l'exercice		320 169
Impôts sur les bénéfices		161 638
IS	76 695	
INT. FISCALE CHARGES	85 393	
REDUCTION IMPOT MECENAT	(450)	
Résultat avant impôts		481 807
Variation des provisions règlementées		3 000
Amortissements dérogatoires		3 000
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMP		484 807

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/12/2020

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres DEFICIT FISCAL DU GROUPE INTEGRE DE 304 976 € A REPORTER EN 2021 taux IS de 26,5 % pour l'année 2021	80 819
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		80 819

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		13
	Agents de maîtrise		
	Employés		3
	Ouvriers et apprentis		
	TOTAL		16

Filiales et participations

31/12/2020

	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	418 817	100,00	700 143	700 143
SLAD MULTIFRAIS	160 000	1 949 060	99,99	350 808	350 808
PELISSIE	160 000	330 084	100,00	228 665	228 665
ANTONIN	10 000	757 423	100,00	10 000	10 000
DELICES DE L'OUEST	1 760 000	946 602	100,00	213 814	231 814
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
FROMAFRUIT	889 887		17 083 152	(147 902)	
SLAD MULTIFRAIS			18 600 822	(560 457)	
PELISSIE	234 854		6 264 705	20 752	
ANTONIN	201 792		15 030 560	543 530	250 000
DELICES DE L'OUEST			7 691 581	(359 349)	
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 2020, le résultat fiscal du groupe est déficitaire de 304 976 € et la société GMD a constaté une charge d'IS liée à l'intégration fiscale de 85 393 € sur l'exercice. Pour 2021, le groupe disposera d'un déficit fiscal reportable de 304 976 €.

La société GMD dispose d'une créance d'IS de 147 615 € qui comprend un report de réduction impôt mécénat de 2019 de 18 397 € et une réduction d'impôt mécénat de 129 218 € au titre de l'exercice 2020.

Cette créance de 147 615 € pourra s'imputer sur l'impôt sur les sociétés sur les 5 prochains exercices (les 18 397 € de l'année 2019 ne se reporte plus que sur les 4 prochaines années).

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Pour cet exercice les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 5 477 €.

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 2020, le montant du capital restant à rembourser était de 467 641 €.

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 31/12/2020 s'élève à 62 299 €.

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 2020 à 155 766 €.

Hypothèses retenues (méthode des unités de crédits projetées) :

- conventions collectives : commerce de gros
- taux d'actualisation : 0,34 % (taux décembre 2020)
- revalorisation des salaires : 2 %
- charges patronales : 50 % pour les cadres et 30 % pour les non cadres
- table de mortalité : INSEE 2019
- départ volontaire des salariés

Annexe libre

- âge départ : 65-67 ans

G.M.DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée 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 16 JUIN 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 320.169 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 320.169 euros

Affectation :

A titre de dividendes 200.000 euros
Soit 4,35 euros par action

Le solde, en totalité au compte « Autres réserves » 120.169 euros

Il est précisé ce qui suit :

Dividende total	Dividende par action	Dividende éligible à l'abattement de 40%	Dividende <u>NON</u> éligible à l'abattement de 40%
200.000 €	4,35 €	17,39 €	199.982,61 €

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

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 2017	80.000 €	1,16 €	35.559 €	44.441 €
31 décembre 2018	80.000 €	1,16 €	35.559 €	44.441 €
31 décembre 2019	Néant			

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 16 juin 2021

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 2020

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 2020, 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 2020 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 2020 pour 1 518 431 € sont évalués à leur coût d'acquisition.

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

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

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.

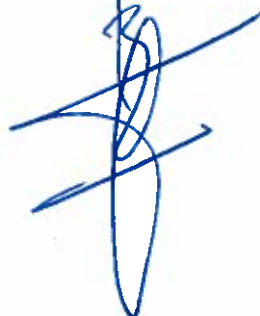
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 02 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE AUDIT
F. BISTUER.



Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	376 985	293 811	83 174	137 043
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	71 358		71 358	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	340 000		340 000	340 000
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	15 073	1 872	13 201	
	Autres immobilisations corporelles	163 613	137 472	26 140	15 460
	Immobilisations en cours	17 774		17 774	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	2 400		2 400	2 370	
	TOTAL (II)	2 505 633	433 155	2 072 478	2 025 044
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	571 340	1 934	569 406	235 573
	Autres créances	2 010 591		2 010 591	1 148 748
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	1 966 428		1 966 428	36 116	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	90 873		90 873	75 505
	TOTAL (III)	4 639 232	1 934	4 637 298	1 495 942
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	7 144 866	435 089	6 709 776	3 520 986
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		2 400		2 370
	(3) dont créances à plus d'un an				

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

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
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	713 615	451 662
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	320 169	261 953
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	9 000	6 000
Total des capitaux propres		2 257 183	1 934 015
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)	774 336	452 258
	Emprunts et dettes financières divers	2 913 196	716 512
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	139 072	47 126
	Dettes fiscales et sociales	416 868	282 076
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	209 120	79 128	
Produits constatés d'avance (1)		9 872	
Total des dettes		4 452 593	1 586 971
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		6 709 776	3 520 986
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		320 168,75	261 953,00
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 752 593	1 344 194
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		6 446	123 981

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 268 830		2 268 830	2 429 361
	Montant net du chiffre d'affaires	2 268 830		2 268 830	2 429 361
	Production stockée				
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			733		
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			150 941	191 941	
Autres produits			109	554	
Total des produits d'exploitation (1)				2 420 613	2 621 856
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			(264)	(7 893)
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			558 101	621 300
	Impôts, taxes et versements assimilés			55 179	63 260
	Salaires et traitements			940 465	1 053 001
	Charges sociales du personnel			364 798	428 789
	Colisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			80 630	83 064
	- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations				1 232	
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			179	273	
Total des charges d'exploitation (2)				1 999 088	2 243 026
RESULTAT D'EXPLOITATION				421 525	378 829

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		421 525	378 829
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	255 976 7 327	7 942 14 973
Total des produits financiers		263 303	22 915
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	7 409	16 857
Total des charges financières		7 409	16 857
RESULTAT FINANCIER		255 894	6 058
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		677 419	384 887
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		470
Total des produits exceptionnels			470
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	17 612 175 000 3 000	4 775 3 000
Total des charges exceptionnelles		195 612	7 775
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(195 612)	(7 305)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		161 638	115 629
TOTAL DES PRODUITS		2 683 917	2 645 240
TOTAL DES CHARGES		2 363 748	2 383 287
RESULTAT DE L'EXERCICE		320 169	261 953

- (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
 RCS 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 **6 709 776 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 683 917 euros** et un total **charges** de **2 363 748 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **320 169 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
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

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 eu pour conséquence de mettre l'activité économique de la France au ralenti. 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 39 K€) ;
- Demande de report des échéances d'emprunt d'une durée de 6 mois (capital reporté de 25 K€) ;
- Demande de report de dettes sociales pour un montant de 177 K€ au 31 décembre 2020 ;
- Souscription d'un emprunt PGE pour un montant de 500 K€.

Lors du premier confinement, du 17 mars au 11 mai 2020, les établissements scolaires et les restaurants étaient fermés. Les restaurants n'ont pu re-ouvrir qu'au 2 juin 2020. Le deuxième confinement a entraîné de nouveau la fermeture des restaurants à compter du 30 octobre 2020. Sur l'exercice, le chiffre d'affaires de la société a connu une diminution de 161 K€ (-7 %).

Face à cette baisse de chiffre d'affaire, l'entreprise a mis en place des mesures d'économie de charges variables ainsi que de masse salariale, permettant ainsi de maintenir son niveau de REX.

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

Lors du PV de l'AG du 21 octobre 2020, il a été décidé d'activer 50 % 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 2020.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

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

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 €
- 1 10 000 actions de la SAS DELICES DE L'OUEST (100 %) pour 228 814 € .

Les capitaux propres de ces cinq sociétés filiales au 31/12/2020 sont les suivants :

- SAS PELISSIE : 330 084 €
- SAS SLAD MULTIFRAIS : 1 949 060 €
- SAS ANTONIN 1919 : 757 423 €
- SAS FROMAFRUIT : 418 817 € (à la valeur des capitaux propres, il convient d'ajouter la plus value latente sur le fonds de commerce qui peut être estimée à 484 K€ en retenant une valeur du fonds de commerce correspondant à 5 % de la moyenne du chiffre d'affaires réalisé en 2019 et 2020)
- SAS DLO : 946 602 €.

Évènements postérieurs à la date de clôture

L'activité de nos sociétés filiales se poursuit avec un volume réduit en raison de la fermeture des restaurants, ces derniers ne fonctionnant qu'avec des ventes à emporter ou des livraisons.

Le remboursement du PGE débutera en Avril 2022 et fera l'objet d'un remboursement linéaire sur 4 ans à compter de cette date.

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.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	363 281		85 062			448 343
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	363 281		85 062			448 343
CORPORELLES						
Terrains	340 000					340 000
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels			15 073			15 073
Instal., agencement, aménagement divers	8 508					8 508
Matériel de transport			21 865			21 865
Matériel de bureau, mobilier	133 240					133 240
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	11 740		6 034			17 774
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	493 487		42 972			536 459
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 518 431					1 518 431
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 370		30			2 400
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 520 801		30			1 520 831
TOTAL	2 377 570		128 063			2 505 633

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	226 238	67 573		293 811
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	226 238	67 573		293 811
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels		1 872		1 872
Autres Instal, agencement, aménagement divers	3 934	692		4 626
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	122 353	10 493		132 846
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	126 287	13 057		139 344
TOTAL	352 526	80 630		433 155

	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 sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2020	
			Utilisées	Non utilisées		
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	6 000	3 000			9 000
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	6 000	3 000			9 000	
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 charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
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	7 934	3 000			10 934	
Dont dotations et reprises		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

		31/12/2020	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	569 019	569 019	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	147 615	147 615	
	Taxes sur la valeur ajoutée	46 542	46 542	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 774 567	1 774 567	
	Débiteurs divers	41 868	41 868	
	Charges constatées d'avances	90 873	90 873	
	TOTAL DES CREANCES	2 675 204	2 675 204	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	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)	6 446	6 446		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	767 890	67 890	668 750	31 250
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	139 072	139 072		
	Personnel et comptes rattachés	76 552	76 552		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	255 970	255 970		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 891	62 891		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	21 452	21 452		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 913 198	2 913 198		
	Autres dettes	209 120	209 120		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	4 452 593	3 752 593	668 750	31 250
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	60 382				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	4 765				

Produits à recevoir

		31/12/2020
Total des Produits à recevoir		340 313
Autres créances clients CLTS FACTURES A ETABLIR	305 088	305 088
Autres créances FOURNIS. AVOIRS A RECEVOIR DIVERS PRODUITS A RECEVOI	16 511 18 713	35 224

Charges à payer

		31/12/2020
Total des Charges à payer		360 489
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 044
INT.COURUS S/EMP.ETB.CRED	113	
INTERETS COURUS A PAYER	1 932	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		31 886
FOURNISS.FACT.NON PARVENU	31 886	
Dettes fiscales et sociales		119 066
DETTE PROVISIO.POUR CONG	76 299	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	30 397	
AUTR.CHARG.FISCALES A PAY	12 370	
Autres dettes		207 492
RRR A ACCORD.AVR A ETABLI	207 492	

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	90 873	75 505	15 368	20,35
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	90 873	75 505	15 368	20,35

Capital social

	31/12/2020	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 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2020
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	451 662	261 953			713 615
Report à nouv eau					
Résultat de l'exercice	261 953	(261 953)		320 169	320 169
Subv entions d'inv estissement					
Provis ions réglementées	6 000			3 000	9 000
TOTAL	1 934 015			323 169	2 257 183

Date de l'assemblée générale	23/06/2020
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	1 934 015
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	1 934 015
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	323 169

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 268 830		2 268 830
TOTAL	2 268 830		2 268 830

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2020	Résultat avant Impôts	Impôts (1)	Résultat après Impôts
RESULTAT COURANT	677 419	120 377	557 042
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(195 612)	41 261	(236 873)
RESULTAT COMPTABLE	481 807	161 638	320 169

(1) après retraitements fiscaux.

Evaluations fiscales dérogatoires

		31/12/2020
Résultat de l'exercice		320 169
Impôts sur les bénéfices		161 638
IS	76 695	
INT. FISCALE CHARGES	85 393	
REDUCTION IMPOT MECENAT	(450)	
Résultat avant impôts		481 807
Variation des provisions règlementées		3 000
Amortissements dérogatoires		3 000
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT IMP		484 807

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/12/2020

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Autres DEFICIT FISCAL DU GROUPE INTEGRE DE 304 976 € A REPORTER EN 2021 taux IS de 26,5 % pour l'année 2021	80 819
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		80 819

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		13
	Agents de maîtrise		
	Employés		3
	Ouvriers et apprentis		
	TOTAL		16

Filiales et participations

	31/12/2020		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
FROMAFRUIT	160 000	418 817	100,00	700 143	700 143
SLAD MULTIFRAIS	160 000	1 949 060	99,99	350 808	350 808
PELISSIE	160 000	330 084	100,00	228 665	228 665
ANTONIN	10 000	757 423	100,00	10 000	10 000
DELICES DE L'OUEST	1 760 000	946 602	100,00	213 814	231 814
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
FROMAFRUIT	889 887		17 083 152	(147 902)	
SLAD MULTIFRAIS			18 600 822	(560 457)	
PELISSIE	234 854		6 264 705	20 752	
ANTONIN	201 792		15 030 560	543 530	250 000
DELICES DE L'OUEST			7 691 581	(359 349)	
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 2020, le résultat fiscal du groupe est déficitaire de 304 976 € et la société GMD a constaté une charge d'IS liée à l'intégration fiscale de 85 393 € sur l'exercice. Pour 2021, le groupe disposera d'un déficit fiscal reportable de 304 976 €.

La société GMD dispose d'une créance d'IS de 147 615 € qui comprend un report de réduction impôt mécénat de 2019 de 18 397 € et une réduction d'impôt mécénat de 129 218 € au titre de l'exercice 2020.

Cette créance de 147 615 € pourra s'imputer sur l'impôt sur les sociétés sur les 5 prochains exercices (les 18 397 € de l'année 2019 ne se reporte plus que sur les 4 prochaines années).

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Pour cet exercice les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 5 477 €.

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 2020, le montant du capital restant à rembourser était de 467 641 €.

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 31/12/2020 s'élève à 62 299 €.

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 2020 à 155 766 €.

Hypothèses retenues (méthode des unités de crédits projetées) :

- conventions collectives : commerce de gros
- taux d'actualisation : 0,34 % (taux décembre 2020)
- revalorisation des salaires : 2 %
- charges patronales : 50 % pour les cadres et 30 % pour les non cadres
- table de mortalité : INSEE 2019
- départ volontaire des salariés

Annexe libre

- âge départ : 65-67 ans

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