RCS : BESANCON
Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1959 B 00051
Numéro SIREN : 592 820 518
Nom ou dénomination : GEMAFI

Ce dépôt a été enregistré le 08/08/2023 sous le numéro de dépôt 3317

1 - BILAN ACTIF

DGFiP N° 2050 2022

Désignation de l'entreprise : GEMAFI SA — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12

Adresse de l'entreprise : 9 rue Jacquard 25000 BESANCON — Durée de l'exercice précédent : 12

si déposé néant, cochez la case :

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2022 Net 3	Exercice N-1 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB		AC		
	Frais de développement	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	405 217	AG 393 799	11 418	15 117
	Fonds commercial (1)	AH	104 351	AI	104 351	104 351
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	50 220	AK	50 220	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		40 750
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	439 201	AO 135 683	303 518	260 365
	Constructions	AP	13 017 082	AQ 11 232 690	1 784 391	1 650 541
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	10 484	AS 9 048	1 436	
	Autres immobilisations corporelles	AT	929 556	AU 408 230	521 325	510 545
	Immobilisations en cours	AV	181 385	AW	181 385	64 451
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	48 651 079	CV 12 000 000	36 651 079	36 651 059
	Créances rattachées à des participations	BB	6 125 000	BC	6 125 000	7 150 000
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		150 000
	Autres immobilisations financières	BH	150	BI	150	150
	TOTAL (II)	BJ	69 913 728	BK 24 179 452	45 734 276	46 597 333
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	757 474	BU 33 415	724 059	673 512
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	3 025	BW	3 025	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	859 433	BY	859 433	572 885
	Autres créances (3)	BZ	14 791 432	CA	14 791 432	17 309 486
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	7 510 757	CG	7 510 757	3 762 748
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	CH	29 539	CI	29 539	42 193
	TOTAL (III)	CJ	23 951 661	CK 33 415	23 918 246	22 360 827
	Frais d'emission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	93 865 390	1A 24 212 867	69 652 523	68 958 160

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 1 750 000 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : Immobilisations : — Stocks : — Créances :

CERTIFIÉ COMME ORIGINAL

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2022

Désignation de l'entreprise : GEMAFI SA — Néant ☐

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 12 731 005)		DA	12 731 005	12 693 150
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	2 471 679	2 471 679
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	1 269 315	1 269 315
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3) — Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1		DF		
	Autres réserves — Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ		DG	43 753 353	44 549 008
	Report à nouveau		DH	(1 665 682)	(4 431 218)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	2 107 209	2 765 535
	Subventions d'investissement		DJ	4 427	4 812
	Provisions réglementées		DK	732 691	758 161
	TOTAL (I)		DL	61 403 999	60 080 445
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	200 171	186 452
	TOTAL (III)		DR	200 171	186 452
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	6 133 953	7 151 937
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	8 697	8 511
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	15 406	9 878
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	297 495	285 101
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 368 886	1 235 833
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	43 897	
	Autres dettes		EA	149 055	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	30 961	
	TOTAL (IV)		EC	8 048 352	8 691 262
	Écarts de conversion passif **(V)**		ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	69 652 523	68 958 160

RENVOIS

(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	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	3 631 402	2 506 992
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	635	1 937

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste) DGFiP N° 2052 2022

Désignation de l'entreprise : GEMAFI SA — Néant ☐

				Exercice N					Exercice N-1
				France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA	794 054	FB		FC	794 054	910 790
	Production vendue	biens	FD		FE		FF		
		services	FG	4 442 546	FH		FI	4 442 546	4 520 079
	Chiffres d'affaires nets		FJ	5 236 600	FK		FL	5 236 600	5 430 870
	Production stockée						FM		
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	28 666	19 999
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	551 061	428 178
	Autres produits (1) (11)						FQ	10 552	2 642
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 826 880	5 881 690
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	491 548	544 491
	Variation de stock (marchandises)						FT	(48 774)	2 747
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU	4 885	1 934
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV		
	Autres achats et charges externes (3)						FW	1 103 547	837 087
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	365 763	373 399
	Salaires et traitements						FY	1 813 571	1 797 972
	Charges sociales (10)						FZ	860 086	813 140
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *					GA	209 588	195 097
		- dotations aux provisions					GB		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC		143 333
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	18 146	44 130
	Autres charges (12)						GE	510 480	512 549
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 328 843	5 265 884
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	498 037	615 806
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	1 199 728	1 746 301
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	366 158	281 968
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	12 340	22 329
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN	101 803	49 309
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	1 680 031	2 099 909
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	65 806	60 902
	Différences négatives de change						GS	2 833	22 347
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	68 640	83 249
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	1 611 391	2 016 659
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	2 109 428	2 632 465

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise : GEMAFI SA — Néant ☐

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	385	29 886
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	57 218	803 510
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	57 603	833 396
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	50	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		779 360
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	31 747	6 113
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	31 798	785 474
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	25 805	47 922
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	28 024	(85 147)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 564 515	8 814 997
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 457 306	6 049 461
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 107 209	2 765 535

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	1 534 968	1 689 859
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	2 047 589	2 047 595
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	3 679	1 568
(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	401 529	385 671
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	9 999	2 114
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	450	443
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires 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
TOTAL GENERAL	31 798	57 603

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs
TOTAL GENERAL		

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite) DGFiP N° 2053 2022

Extension 1

GEMAFI SA

(7) Détail produits et charges exceptionnels (état annexe)	Charges excep.	Produits excep.
Amortissements dérogatoires	31 747	57 218
Pénalités	50	
Quote part subvention virée au résultat		385

TOTAL	31 798	57 603
SOMME DES EXTENSIONS	31 798	57 603

© Invoke - Formulaire TDFC - non réglementaire pour les dépôts papier

SCI DU MATZ
Société civile immobilière
Au capital de 1 500 €
Siège social : Chemin du Vieux Mont
60170 CAMBRONNE-LES-RIBECOURT
492 304 407 RCS COMPIEGNE

LISTE DES ASSOCIES ET DES DIVIDENDES VERSES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

ASSEMBLEE GENERALE DU 23 JUIN 2023

Dividende global	80 000 €
Nombre de titres	150
Dividende par titres (arrondi)	533,33 €

Bénéficiaires	Nombre de titres	Dividende	Prélèvements sociaux	Prélèvement forfaitaire non libératoire	Net à payer
La Société FINANCIERE 4C 7 Bis Boulevard de l'Industrie 28500 VERNOUILLET	149	79 466,67	-	-	-
La Société COMALDIS 7 Bis Boulevard de l'Industrie 28500 VERNOUILLET	1	533,33	-	-	-
TOTAUX	**150**	**80 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Annexe aux comptes annuels

01/01/2022 au 31/12/2022

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : GEMAFI SA

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2023 par les dirigeants de la société.

Au 31/12/2022, le total bilan est de 69 652 523 et le résultat net comptable est 2 107 209.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (article L.123-12 à L.123-28) du règlement ANC N°2016-07 du 04/11/2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.
*Concession, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
*Aménagements terrains : 8 à 15 ans
*Constructions : 10 à 40 ans
*Installations techniques : 5 à 10 ans
*Matériel et outillage industriels : 5 à 15 ans
*Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
*Matériel de transport : 4 à 5 ans
*Matériel de bureau : 4 à 5 ans
*Matériel informatique : 4 à 10 ans
*Mobilier de bureau : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant les critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités règlementaires.

Engagement de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Elements significatifs de l'exercice

Conformément au protocole de cession signé en date du 11 février 2021, la société GEM'SERVICES a été cédée en date du 1er avril 2021. La société GEM'SERVICES a été mise en procédure de redressement judiciaire en octobre 2021. A ce titre, une provision pour dépréciation de son compte courant a été comptabilisée au 31/12/2021 chez GEMAFI à hauteur de 143 K€. Au cours de l'exercice 2022 cette provision a été intégralement reprise suite au retour au plan de remboursement du compte courant convenu initialement.

En 2016, la société a modifié par avenant, auprès du pool bancaire, l'enveloppe de crédit moyen terme destinée au développement de sa filiale MATY.
D'un montant initial de 15 M€, amortissable jusqu'en 2023, elle est utilisable à discrétion au travers de billets renouvelables d'une durée de 1 à 6 mois.
Il n'y a pas tirage au 31/12/2022.

La mise à disposition de la ligne à la filiale MATY ainsi que la redescente du Prêt Garanti par l'Etat aux filiales est enregistrée en compte créances rattachées à des participations. Elle fait l'objet d'un traitement symétrique.

Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

RAS

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	550 319	50 220	40 750	559 788
Total immobilisations incorporelles	**550 319**	**50 220**	**40 750**	**559 788**
Immobilisations corporelles				
Terrains	393 993	45 207		439 201
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	9 803 067	28 256		9 831 323
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	2 885 794	299 963		3 185 758
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 001	1 483		10 484
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	262 677			262 677
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	149 375	21 100	3 268	167 206
- Emballages récupérables et divers	500 574		903	499 671
Immobilisations corporelles en cours	64 451	116 933		181 385
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**14 068 936**	**512 945**	**4 171**	**14 577 710**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	55 801 060	19	1 025 000	54 776 079
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	150 150		150 000	150
Total immobilisations financières	**55 951 210**	**19**	**1 175 000**	**54 776 229**
TOTAL GENERAL	**70 570 465**	**563 184**	**1 219 921**	**69 913 728**

La tableau ci-contre reprend de manière globale sur la ligne "Autres participations" la valeur historique des titres souscrits ainsi que les créances rattachées.

Il n'y a eu aucun mouvement des titres sur la période, la diminution observée concerne :

- les créances rattachées suite au remboursement par Maty des crédits spécifiquement souscrits par Gemafi pour son compte en tant que chef de pool de trésorerie (- 150K €)

- les créances rattachées au Prêt Garanti par l'Etat redistribué aux filiales Maty et SFM (- 875K €).

© Invoke - Tableau annexe

FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique	104 351			104 351
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	**104 351**			**104 351**

© Invoke - Tableau annexe

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	374 854	3 699		378 554
Total immobilisations incorporelles	**374 854**	**3 699**		**378 554**
Immobilisations corporelles				
Terrains	133 628	2 055		135 683
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	8 461 834	130 565		8 592 400
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.	2 576 485	63 804		2 640 290
Installations techniques, matériel et outillage indust.	9 001	47		9 048
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	262 008	658		262 666
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	140 073	8 758	3 268	145 563
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**11 583 032**	**205 888**	**3 268**	**11 785 652**
TOTAL GENERAL	**11 957 886**	**209 588**	**3 268**	**12 164 207**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS MATY	20 000 000	(8 937 289)	100	43 693 340	31 963 340	17 172 051	100 000	58 160 870	(1 129 884)	
SAS SFM	1 681 800	12 222 630	100	4 583 831	4 583 831			39 387 320	3 564 518	1 199 684
SARL BIJOO.COM	100 000	4 129	100	100 000	100 000				83	

© Invoke - Tableau annexe

STOCKS

Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Marchandises revendues en l'état	757 474	33 415	724 059	673 512
TOTAL I	**757 474**	**33 415**	**724 059**	**673 512**

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	**757 474**	**33 415**	**724 059**	**673 512**

© Invoke - Tableau annexe

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	6 125 000	1 750 000	4 375 000	7 150 000
Prêts (1) (2)				150 000
Autres immobilisations financières	150	150		150
Total actif immobilisé	*6 125 150*	*1 750 150*	*4 375 000*	*7 300 150*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	859 433	859 433		572 885
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				547
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	231	231		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	27 836	27 836		13 945
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	4 805	4 805		
Groupe et associés (2)	14 758 558	14 758 558		17 434 084
Débiteurs divers				4 242
Total actif circulant	*15 650 865*	*15 650 865*		*18 025 705*
Charges constatées d'avance	29 539	29 539		42 193
TOTAL DES CREANCES	**21 805 554**	**17 430 554**	**4 375 000**	**25 368 049**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés	18 426 826			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	6 133 953	1 741 103	4 392 850		7 151 937
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 693		8 693		8 511
Fournisseurs et comptes rattachés	297 495	297 495			285 101
Personnel et comptes rattachés	415 426	415 426			376 232
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	320 998	320 998			291 116
Impôts sur les bénéfices	494 244	494 244			418 146
Taxe sur la valeur ajoutée	104 413	104 413			93 311
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	33 803	33 803			57 026
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 897	43 897			
Groupe et associés (2)	4	4			
Autres dettes	149 055	149 055			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	30 961	30 961			
TOTAL DES DETTES	**8 032 946**	**3 631 402**	**4 401 543**		**8 681 384**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 516 495			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés		3 668 267			

© Invoke - Tableau annexe

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	344 743	
Autres créances	4 805	4 242
Total créances	*349 548*	*4 242*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		20 860
Total disponibilités et divers		*20 860*
Autres		
Total autres		
TOTAL	**349 548**	**25 102**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	29 539	42 193
Total charges d'exploitation	*29 539*	*42 193*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**29 539**	**42 193**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**29 539**	**42 193**

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	30 961	
Total produits d'exploitation	*30 961*	
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**30 961**	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**30 961**	

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(1 422)**	**42 193**

© Invoke - Tableau annexe

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	12 693 150	37 855					12 731 005
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 471 679						2 471 679
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	1 269 315						1 269 315
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	44 549 008	(37 855)			(757 800)		43 753 353
Report à nouveau	(4 431 218)			2 765 535			(1 665 682)
Résultat de l'exercice	2 765 535			(2 765 535)		2 107 209	2 107 209
Subventions d'investissement	4 812				(385)		4 427
Provisions règlementées	758 161				(25 470)		732 691
Dividendes versés					757 800		
Total capitaux propres	**60 080 445**				**(25 855)**	**2 107 209**	**61 403 999**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	333 400	1 130		334 530	33,50
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles	45 500			45 500	33,50
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**378 900**	**1 130**		**380 030**	

© Invoke - Tableau annexe

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2022
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	758 161	31 747			57 218	732 691
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**758 161**	**31 747**			**57 218**	**732 691**
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires	186 452	18 146			4 427	200 171
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges	*186 452*	*18 146*			*4 427*	*200 171*
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**186 452**	**18 146**			**4 427**	**200 171**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	15 244					15 244
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	12 000 000	0				12 000 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	35 187				1 772	33 415
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	143 333				143 333	
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**12 193 765**	**0**			**145 105**	**12 048 659**
TOTAL GENERAL	**13 138 380**	**49 893**			**206 750**	**12 981 522**
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 146			149 532	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		31 747			57 218	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoke - Tableau annexe

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			8 783 003
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total autres dettes			
TOTAL			**8 783 003**

La société GEMAFI a nanti ses parts dans les sociétés MATY et SFM ainsi que certains fonds de commerce MATY pour la ligne de crédit amortissable de 15M€ et dont le montant tiré au 31/12/2022 s'élève à 0€.

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	635	1 937
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	15 406	9 878
Total dettes financières	*16 041*	*11 815*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 684	33 477
Dettes fiscales et sociales	644 151	593 943
Total dettes d'exploitation	*716 835*	*627 420*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 335	
Autres dettes	149 051	
Total dettes diverses	*172 387*	
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**905 264**	**639 235**

© Invoke - Tableau annexe

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Prestations de service	50 677		50 677	55 200		55 200	-8,19%
Ventes de marchandises	794 054		794 054	910 790		910 790	-12,82%
Produits des activités annexes	4 391 868		4 391 868	4 464 879		4 464 879	-1,64%
TOTAL	**5 236 600**		**5 236 600**	**5 430 870**		**5 430 870**	**-3,58%**

© Invoke - Tableau annexe

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Transfert de charges externes	275 508	304 230
Transfert de charges d'impôts	22 064	31 141
Transfert de charges de personnel	103 956	50 299
TOTAL	**401 529**	**385 671**

© Invoke - Tableau annexe

GEMAFI
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
au capital de 12 731 005 euros
Siège social : 9 Rue Jacquard
25000 BESANCON
592 820 518 RCS BESANCON

DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 22 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
- exercice clos le 31 décembre 2022 -

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Directoire, et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 2 107 209,13 € euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	2 107 209,13 €
Absorption des pertes antérieures :	1 665 682,25 €
Solde :	441 526,88 €
A la réserve légale :	3 785,50 €
Solde :	437 741,38 €

A titre de dividendes prioritaires versés aux actions de catégorie P au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 : 91 000 €
soit 2 euros par action P

A titre de dividendes prioritaires versés aux actions de catégorie P au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 : 91 000 €
soit 2 euros par action P

A titre de dividendes prioritaires versés aux actions de catégorie P au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 : 91 000 €
soit 2 euros par action P

A titre de dividendes prioritaires versés aux actions
de catégorie P au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 : 91 000 €
soit 2 euros par action P

Soit un dividende prioritaire global de 364 000 euros
et de 8 euros par action de catégorie P

Le solde, soit la somme de : 73 741,38 €
En totalité à titre de dividende versé aux actions de catégorie O
soit 0,2204 euro par action O

En complément, l'Assemblée générale décide de procéder à un prélèvement d'une somme de 285 020 € sur le poste « Autres Réserves » à titre de dividende complémentaire versé aux actions de catégorie O et de catégorie P, soit 0,7499 euros par action.

Soit un dividende global de 722 761,38 euros et de 8,7499 euros par action de catégorie P et de 0,9703 euros par action de catégorie O.

Afin de satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France optant pour une imposition globale au barème progressif, à l'abattement de 40 % de l'article 158-3, 2° du CGI.

Le dividende sera mis en paiement, à compter de ce jour.

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

- les revenus distribués aux actionnaires personnes physiques domiciliés en France sont imposés, à défaut d'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu, au prélèvement forfaitaire unique de 30 % et que, conformément aux dispositions de l'article 117 quater modifié du Code général des impôts, est mis en place un prélèvement forfaitaire obligatoire de 12,8 %, non libératoire, et imputable ultérieurement sur l'impôt sur le revenu en cas d'option pour le barème progressif,

- conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes de 17,2 %, sont retenus à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France ; ils devront être versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes,

- Les actionnaires fiscalement domiciliés hors de France sont informés que les revenus distribués par des sociétés dont le siège social est situé en France font l'objet d'une retenue à la source, conformément à l'article 119 bis du Code général des impôts, sous réserve des dispositions conventionnelles éventuellement applicables.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que la société a mis en distribution au cours des trois exercices précédents à titre de dividendes les sommes suivantes :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividende	Autres revenus distribués	
31 décembre 2021	757 800 €		
31 décembre 2020	0 €		
31 décembre 2019	0 €		

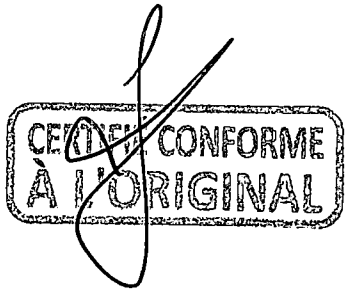
Certifié conforme
Le Président



GEMAFI SA

Société Anonyme au Capital de 12 731 005 €uros

SIEGE SOCIAL : 9 RUE JACQUARD – 25000 BESANCON



RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

GEMAFI SA
Société Anonyme au Capital de 12 731 005 €uros
SIEGE SOCIAL : 9 RUE JACQUARD – 25000 BESANCON

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

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 GEMAFI SA, relatifs à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1ER JANVIER 2022, à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

Comme indiqué dans les notes de l'annexe aux comptes annuels relatives aux « titres de participation et autres titres immobilisés », présentant les règles et méthodes comptables relatives au titre de participation, votre société constitue des provisions pour dépréciation lorsque la valeur brute d'acquisition est supérieure à la valeur d'inventaire ; nous avons procédé à l'estimation du caractère raisonnable des estimations retenues par votre société.

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 les éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-4 du code du commerce.

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'Article L.225-37-4 du Code de Commerce.

RESPONSABILITES 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 Directoire.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 A BESANCON, le 06 juin 2023

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ACE SA

VANESSA PATOIS
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

FIDUCIAIRE DE FRANCHE-COMTE

PASCAL GAGNERET
EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

BILAN ACTIF

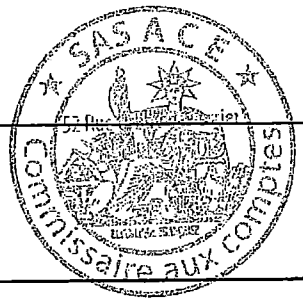
	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	405 217	393 799	11 418	15 117
Fonds commercial (1)	104 351		104 351	104 351
Autres immobilisations incorporelles	50 220		50 220	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				40 750
Total immobilisations incorporelles	*559 788*	*393 799*	*165 989*	*160 219*
Immobilisations corporelles				
Terrains	439 201	135 683	303 518	260 365
Constructions	13 017 082	11 232 690	1 784 391	1 650 541
Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 484	9 048	1 436	
Autres immobilisations corporelles	929 556	408 230	521 325	510 545
Immobilisations en cours	181 385		181 385	64 451
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	*14 577 710*	*11 785 652*	*2 792 057*	*2 485 903*
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	48 651 079	12 000 000	36 651 079	36 651 059
Créances rattachées à des participations	6 125 000		6 125 000	7 150 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				150 000
Autres immobilisations financières	150		150	150
Total immobilisations financières	*54 776 229*	*12 000 000*	*42 776 229*	*43 951 209*
ACTIF IMMOBILISE	**69 913 728**	**24 179 452**	**45 734 276**	**46 597 333**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	757 474	33 415	724 059	673 512
Total des stocks	*757 474*	*33 415*	*724 059*	*673 512*
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 025		3 025	
Clients et comptes rattachés	859 433		859 433	572 885
Autres créances	14 791 432		14 791 432	17 309 486
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	*15 653 890*		*15 653 890*	*17 882 372*
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	7 510 757		7 510 757	3 762 748
Total disponibilités et divers	*7 510 757*		*7 510 757*	*3 762 748*
Charges constatées d'avance	29 539		29 539	42 193
ACTIF CIRCULANT	**23 951 661**	**33 415**	**23 918 246**	**22 360 827**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**93 865 390**	**24 212 867**	**69 652 523**	**68 958 160**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an 1 750 000

(3) dont part à plus d'un an

© Invoke - Tableau annexe

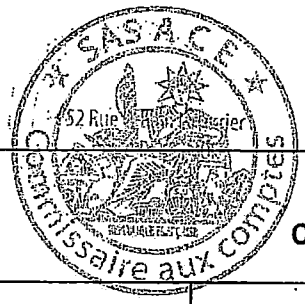




BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 12 731 005	12 731 005	12 693 150
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 471 679	2 471 679
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 269 315	1 269 315
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	43 753 353	44 549 008
Report à nouveau	(1 665 682)	(4 431 218)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**2 107 209**	**2 765 535**
Total situation nette	*60 666 880*	*59 317 471*
Subventions d'investissement	4 427	4 812
Provisions réglementées	732 691	758 161
CAPITAUX PROPRES	**61 403 999**	**60 080 445**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	200 171	186 452
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**200 171**	**186 452**
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	6 133 953	7 151 937
Emprunts et dettes financières divers	8 697	8 511
Total dettes financières	*6 142 650*	*7 160 448*
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	15 406	9 878
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	297 495	285 101
Dettes fiscales et sociales	1 368 886	1 235 833
Total dettes d'exploitation	*1 681 787*	*1 530 813*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 897	
Autres dettes	149 055	
Total dettes diverses	*192 952*	
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	30 961	
DETTES	**8 048 352**	**8 691 262**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**69 652 523**	**68 958 160**

© Invoke - Tableau annexe

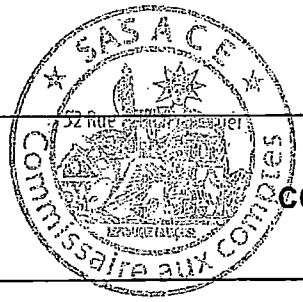




COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises	794 054		794 054	910 790
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	4 442 546		4 442 546	4 520 079
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**5 236 600**		**5 236 600**	**5 430 870**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			28 666	19 999
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			551 061	428 178
Autres produits (1) (11)			10 552	2 642
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			**5 826 880**	**5 881 690**
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			491 548	544 491
Variation de stock (marchandises)			(48 774)	2 747
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 885	1 934
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 103 547	837 087
Total charges externes			*1 551 207*	*1 386 260*
Impôts, taxes et versements assimilés			**365 763**	**373 399**
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 813 571	1 797 972
Charges sociales (10)			860 086	813 140
Total charges de personnel			*2 673 657*	*2 611 113*
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			209 588	195 097
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				143 333
Dotations aux provisions pour risques et charges			18 146	44 130
Total dotations d'exploitation			*227 734*	*382 561*
Autres charges (12)			510 480	512 549
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**5 328 843**	**5 265 884**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**498 037**	**615 806**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			1 199 728	1 746 301
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			366 158	281 968
Autres intérêts et produits assimilés (5)			12 340	22 329
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			101 803	49 309
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**1 680 031**	**2 099 909**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			65 806	60 902
Différences négatives de change			2 833	22 347
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**68 640**	**83 249**
RESULTAT FINANCIER			**1 611 391**	**2 016 659**
RESULTAT COURANT			**2 109 428**	**2 632 465**

© Invoke - Tableau annexe





COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	385	29 886
Reprises sur provisions et transferts de charges	57 218	803 510
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**57 603**	**833 396**
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	50	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		779 360
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	31 747	6 113
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**31 798**	**785 474**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**25 805**	**47 922**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	28 024	(85 147)
TOTAL DES PRODUITS	**7 564 515**	**8 814 997**
TOTAL DES CHARGES	**5 457 306**	**6 049 461**
BENEFICE ou PERTE	**2 107 209**	**2 765 535**

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	1 534 968
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	2 047 589
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	3 679
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	401 529
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	9 999
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	450

© Invoke - Tableau annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : GEMAFI SA

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2023 par les dirigeants de la société.

Au 31/12/2022, le total bilan est de 69 652 523 et le résultat net comptable est 2 107 209.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (article L.123-12 à L.123-28) du règlement ANC N°2016-07 du 04/11/2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.
*Concession, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
*Aménagements terrains : 8 à 15 ans
*Constructions : 10 à 40 ans
*Installations techniques : 5 à 10 ans
*Matériel et outillage industriels : 5 à 15 ans
*Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
*Matériel de transport : 4 à 5 ans
*Matériel de bureau : 4 à 5 ans
*Matériel informatique : 4 à 10 ans
*Mobilier de bureau : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant les critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un évènement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités règlementaires.

Engagement de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

Elements significatifs de l'exercice

Conformément au protocole de cession signé en date du 11 février 2021, la société GEM'SERVICES a été cédée en date du 1er avril 2021. La société GEM'SERVICES a été mise en procédure de redressement judiciaire en octobre 2021. A ce titre, une provision pour dépréciation de son compte courant a été comptabilisée au 31/12/2021 chez GEMAFI à hauteur de 143 K€. Au cours de l'exercice 2022 cette provision a été intégralement reprise suite au retour au plan de remboursement du compte courant convenu initialement.

En 2016, la société a modifié par avenant, auprès du pool bancaire, l'enveloppe de crédit moyen terme destinée au développement de sa filiale MATY.
D'un montant initial de 15 M€, amortissable jusqu'en 2023, elle est utilisable à discrétion au travers de billets renouvelables d'une durée de 1 à 6 mois.
Il n'y a pas tirage au 31/12/2022.

La mise à disposition de la ligne à la filiale MATY ainsi que la redescente du Prêt Garanti par l'Etat aux filiales est enregistrée en compte créances rattachées à des participations. Elle fait l'objet d'un traitement symétrique.

Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

RAS

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	550 319	50 220	40 750	559 788
Total immobilisations incorporelles	**550 319**	**50 220**	**40 750**	**559 788**
Immobilisations corporelles				
Terrains	393 993	45 207		439 201
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	9 803 067	28 256		9 831 323
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des const.	2 885 794	299 963		3 185 758
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 001	1 483		10 484
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	262 677			262 677
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et mobilier informatique	149 375	21 100	3 268	167 206
- Emballages récupérables et divers	500 574		903	499 671
Immobilisations corporelles en cours	64 451	116 933		181 385
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**14 068 936**	**512 945**	**4 171**	**14 577 710**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	55 801 060	19	1 025 000	54 776 079
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	150 150		150 000	150
Total immobilisations financières	**55 951 210**	**19**	**1 175 000**	**54 776 229**
TOTAL GENERAL	**70 570 465**	**563 184**	**1 219 921**	**69 913 728**

La tableau ci-contre reprend de manière globale sur la ligne "Autres participations" la valeur historique des titres souscrits ainsi que les

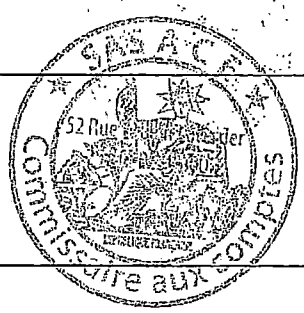
éances rattachées.

Il n'y a eu aucun mouvement des titres sur la période, la diminution observée concerne :

- les créances rattachées suite au remboursement par Maty des crédits spécifiquement souscrits par Gemafi pour son compte en tant que chef de pool de trésorerie (- 150K €)

- les créances rattachées au Prêt Garanti par l'Etat redistribué aux filiales Maty et SFM (- 875K €).

© Invoke - Tableau annexe





FONDS COMMERCIAL

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique	104 351			104 351
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
Autres				
TOTAL	**104 351**			**104 351**

© Invoke - Tableau annexe





AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	374 854	3 699		378 554
Total immobilisations incorporelles	**374 854**	**3 699**		**378 554**
Immobilisations corporelles				
Terrains	133 628	2 055		135 683
Constructions :				
- Constructions sur sol propre	8 461 834	130 565		8 592 400
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst gén., agcemnts et aménagmt des const.	2 576 485	63 804		2 640 290
Installations techniques, matériel et outillage indust.	9 001	47		9 048
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	262 008	658		262 666
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	140 073	8 758	3 268	145 563
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	**11 583 032**	**205 888**	**3 268**	**11 785 652**
TOTAL GENERAL	**11 957 886**	**209 588**	**3 268**	**12 164 207**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoke - Tableau annexe



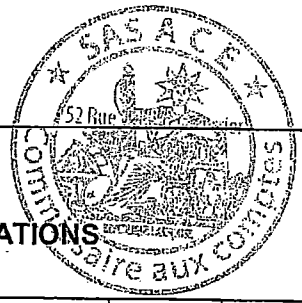


TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS MATY	20 000 000	(8 937 289)	100	43 963 340	31 963 340	17 172 051	100 000	58 160 870	(1 129 884)	
SAS SFM	1 681 800	11 022 946	100	4 583 831	4 583 831			39 387 320	3 564 518	1 199 684
SARL BIJOO.COM	100 000	4 129	100	100 000	100 000				83	

© Invoke - Tableau annexe





STOCKS

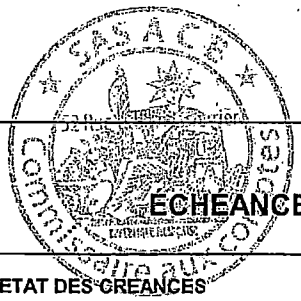
Nature des stocks	Valeur Brute	Provisions pour dépréciation	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
Marchandises revendues en l'état	757 474	33 415	724 059	673 512
TOTAL I	**757 474**	**33 415**	**724 059**	**673 512**

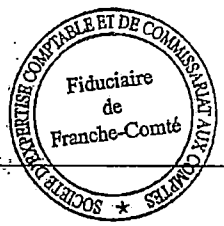
	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL II				

	Valeur Brute	Prov. dépréciations	Valeur Nette	Valeur Nette N-1
TOTAL III				

TOTAL GENERAL	**757 474**	**33 415**	**724 059**	**673 512**

© Invoke - Tableau annexe



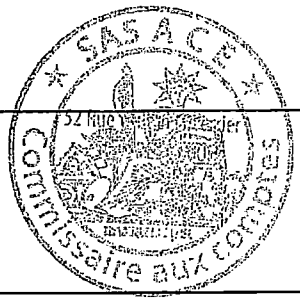


ECHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	6 125 000	1 750 000	4 375 000	7 150 000
Prêts (1) (2)				150 000
Autres immobilisations financières	150	150		150
Total actif immobilisé	*6 125 150*	*1 750 150*	*4 375 000*	*7 300 150*
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	859 433	859 433		572 885
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				547
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	231	231		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	27 836	27 836		13 945
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	4 805	4 805		
Groupe et associés (2)	14 758 558	14 758 558		17 434 084
Débiteurs divers				4 242
Total actif circulant	*15 650 865*	*15 650 865*		*18 025 705*
Charges constatées d'avance	29 539	29 539		42 193
TOTAL DES CREANCES	**21 805 554**	**17 430 554**	**4 375 000**	**25 368 049**
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	6 133 953	1 741 103	4 392 850		7 151 937
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 693		8 693		8 511
Fournisseurs et comptes rattachés	297 495	297 495			285 101
Personnel et comptes rattachés	415 426	415 426			376 232
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	320 998	320 998			291 116
Impôts sur les bénéfices	494 244	494 244			418 146
Taxe sur la valeur ajoutée	104 413	104 413			93 311
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	33 803	33 803			57 026
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	43 897	43 897			
Groupe et associés (2)	4	4			
Autres dettes	149 055	149 055			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	30 961	30 961			
TOTAL DES DETTES	**8 032 946**	**3 631 402**	**4 401 543**		**8 681 384**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 500 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 516 495			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

© Invoke - Tableau annexe

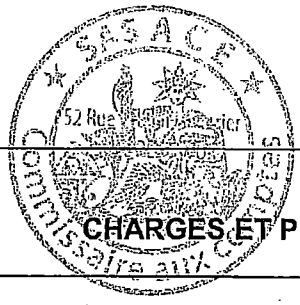




PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	344 743	
Autres créances	4 805	4 242
Total créances	*349 548*	*4 242*
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		20 860
Total disponibilités et divers		*20 860*
Autres		
Total autres		
TOTAL	**349 548**	**25 102**

© Invoke - Tableau annexe





CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Charges constatées d'avance	29 539	42 193
Total charges d'exploitation	*29 539*	*42 193*
Charges financières :		
Total charges financières		
Charges exceptionnelles :		
Total charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**29 539**	**42 193**
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	**29 539**	**42 193**

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
Produits constatés d'avance	30 961	
Total produits d'exploitation	*30 961*	
Produits financiers :		
Total produits financiers		
Produits exceptionnels :		
Total produits exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**30 961**	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	**30 961**	

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**(1 422)**	**42 193**

© Invoke - Tableau annexe

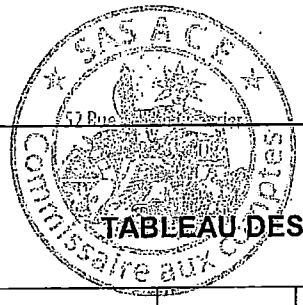




TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

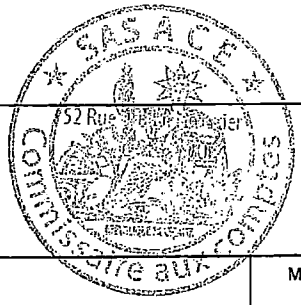
	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	12 693 150	37 855					12 731 005
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	2 471 679						2 471 679
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	1 269 315						1 269 315
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	44 549 008	(37 855)			(757 800)		43 753 353
Report à nouveau	(4 431 218)			2 765 535			(1 665 682)
Résultat de l'exercice	2 765 535			(2 765 535)		2 107 209	2 107 209
Subventions d'investissement	4 812				(385)		4 427
Provisions règlementées	758 161				(25 470)		732 691
Dividendes versés					757 800		
Total capitaux propres	**60 080 445**				**(25 855)**	**2 107 209**	**61 403 999**

© Invoke - Tableau annexe

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	333 400	1 130		334 530	33,50
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles	45 500			45 500	33,50
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	**378 900**	**1 130**		**380 030**	

© Invoke - Tableau annexe





PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2022
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires	758 161	31 747			57 218	732 691
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**758 161**	**31 747**			**57 218**	**732 691**
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires	186 452	18 146			4 427	200 171
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges	*186 452*	*18 146*			*4 427*	*200 171*
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**186 452**	**18 146**			**4 427**	**200 171**
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles	15 244					15 244
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation	12 000 000	0				12 000 000
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	35 187				1 772	33 415
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations	143 333				143 333	
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**12 193 765**	**0**			**145 105**	**12 048 659**
TOTAL GENERAL	**13 138 380**	**49 893**			**206 750**	**12 981 522**
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 146			149 532	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		31 747			57 218	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

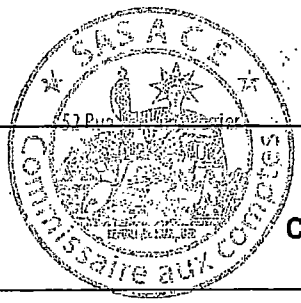
© Invoke - Tableau annexe

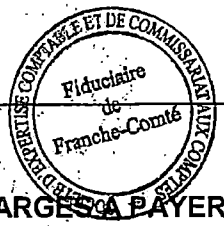
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			8 783 003
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total autres dettes			
TOTAL			**8 783 003**

La société GEMAFI a nanti ses parts dans les sociétés MATY et SFM ainsi que certains fonds de commerce MATY pour la ligne de crédit amortissable de 15M€ et dont le montant tiré au 31/12/2022 s'élève à 0€.

© Invoke - Tableau annexe

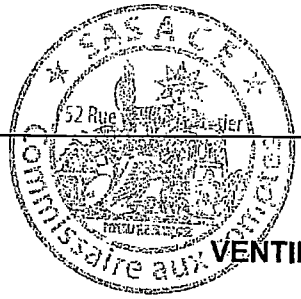


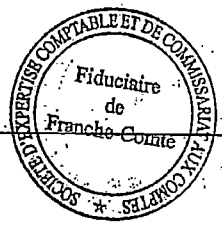


CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	635	1 937
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	15 406	9 878
Total dettes financières	*16 041*	*11 815*
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 684	33 477
Dettes fiscales et sociales	678 977	593 943
Total dettes d'exploitation	*751 662*	*627 420*
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	23 335	
Autres dettes	149 051	
Total dettes diverses	*172 387*	
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	**940 091**	**639 235**

© Invoke - Tableau annexe

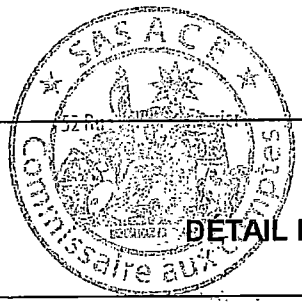


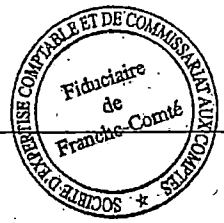


VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Prestations de service	50 677		50 677	55 200		55 200	-8,19%
Ventes de marchandises	794 054		794 054	910 790		910 790	-12,82%
Produits des activités annexes	4 391 868		4 391 868	4 464 879		4 464 879	-1,64%
TOTAL	**5 236 600**		**5 236 600**	**5 430 870**		**5 430 870**	**-3,58%**

© Invoke - Tableau annexe





DETAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Transfert de charges externes	275 508	304 230
Transfert de charges d'impôts	22 064	31 141
Transfert de charges de personnel	103 956	50 299
TOTAL	**401 529**	**385 671**

© Invoke - Tableau annexe

CHARGES FINANCIERES

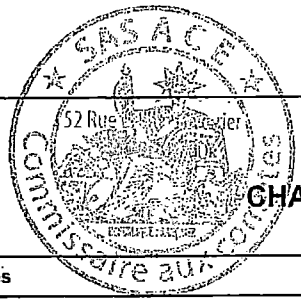
Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	51 056	35 925
dont : Intérêts des emprunts et dettes assimilées	51 056	35 925
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	3 679	1 568
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	11 069	23 408
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	**65 806**	**60 902**
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	**2 833**	**22 347**
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Total des charges financières	**68 640**	**83 249**
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	**68 640**	**83 249**

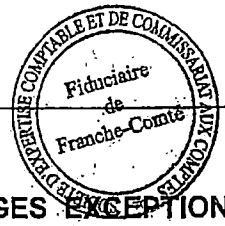
PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	1 199 722	1 746 301
Revenus sur autres formes de participation	5	
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations	**1 199 728**	**1 746 301**
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts	365 908	278 997
Revenus des créances immobilisées	249	2 971
Total produits des autres immobilisations financières	**366 158**	**281 968**
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses	12 340	22 329
Total revenus des autres créances	**12 340**	**22 329**
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change	**101 803**	**49 309**
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	**1 680 031**	**2 099 909**
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	**1 680 031**	**2 099 909**

ps revenus des titres de participation de 1 2M€ concernent la remontée de dividendes SFM

© Invoke - Tableau annexe

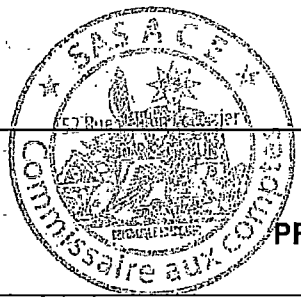




CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés	50	
Pénalités et amendes fiscales et pénales		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	*50*	
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		29 360
Immobilisations financières		750 000
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		*779 360*
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	**31 747**	**6 113**
Total des charges exceptionnelles	**31 798**	**785 474**

© Invoke - Tableau annexe





PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		29 500
Immobilisations financières		1
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		*29 501*
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	**385**	**385**
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges	**57 218**	**803 510**
TOTAL	**57 603**	**833 396**

© Invoke - Tableau annexe

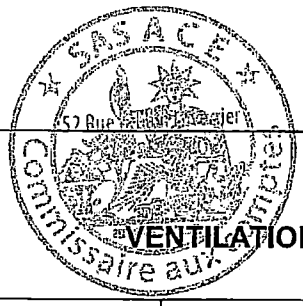
Résultats et impôts sur les bénéfices

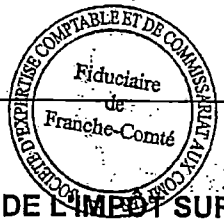
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal 25%	1 267 752 €
Taux Réduit 15%	
Plus Values LT 15%	
Concession de licences 15%	
Contribution locative 2.5%	
Crédits d'impôt	
Crédit impôt famille	4 191 €

A compter de l'exercice ouvert au 01/01/1999, la société GEMAFI est la société Tête de Groupe du périmètre d'intégration fiscale. L'option a été renouvelée en date du 31/12/2018.

Répartition de l'IS
Chaque société constate l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration ; les différences positives ou négatives sont appréhendées par la société Tête de groupe.

Répartition des contributions additionnelles :
Chaque Société supporte un montant de contribution égal à son poids relatif dans le Groupe à concurrence de la base de la contribution concernée.





VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	2 109 428		2 109 428	302 104	1 807 323	2 503 045
Résultat exceptionnel	25 805		25 805	6 451	19 353	35 223
Résultat comptable (hors participation)	2 135 233		2 135 233	308 556	1 826 677	2 538 268
Résultat intégration fiscale				284 722	(284 722)	(227 267)
Participation des salariés						
Créances d'impôt				(4 191)	4 191	
Total avant impôt	*2 135 233*		*2 135 233*	*28 024*	*2 107 209*	*2 765 536*
Autres						
Total autres						
Total général	2 135 233		2 135 233	28 024	2 107 209	2 765 536

En l'absence d'intégration fiscale, la société GEMAFI aurait supporté un IS de 316 938 € contre un impôt comptabilisé de 28 024 €.

© Invoke - Tableau annexe

ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées		
Amortissements dérogatoires	732 692	183 173
Provisions pour hausse de prix		
Provisions pour fluctuation des cours		
Autres provisions réglementées :		
TOTAL	**732 692**	**183 173**

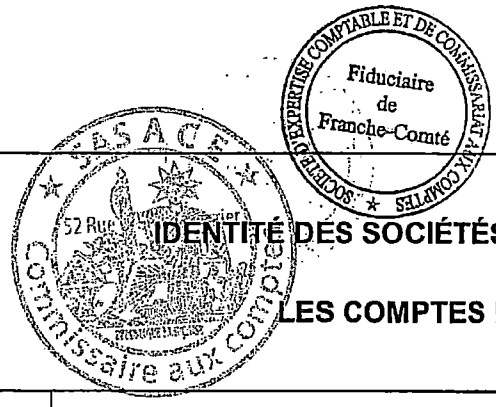
Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation :		
Provisions pour congés payés	222 214	55 553
Participation des salariés		
Effort construction		
Contribution sociale de solidarité		
Taxes sur les surfaces commerciales		
Provisions pour risques et charges	200 172	50 043
Provisions pour dépréciation des stocks		
Autres provisions non déductibles		
Suramortissement Macron restant à rapporter au résultat	40 452	10 113
TOTAL	**462 838**	**115 709**

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins values à long terme		

La société GEMAFI n'a plus de déficits reportables lui restant acquis dans le cadre de l'intégration fiscale.

La créance / dette future d'impôt sera calculée en fonction du taux d'IS en vigueur à la date d'imposition. A compter du 01/01/2022, le taux d'IS est passé intégralement à 25% pour la société GEMAFI.

© Invoke - Tableau annexe



IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

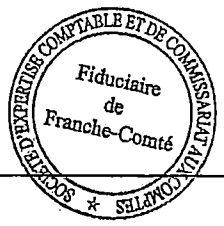
Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SA	GEMAFI au capital de 12 731 005€ - Adresse : 9 rue Jacquard 25000 Besançon	

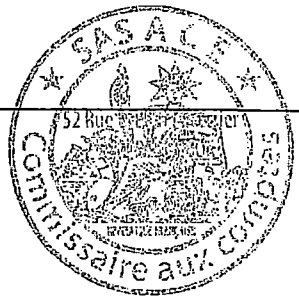
© Invoke - Tableau annexe

Informations sur les risques

La Société couvre le risque de taux inhérent à ses achats en devises (USD) au travers d'opérations négociées pour l'ensemble du Groupe dans le cadre de la convention de gestion de trésorerie qui englobe l'ensemble des filiales et au travers d'opérations propres.

La Société a procédé à des achats à terme cadencés sur 2022 de devises (USD) pour 5 700K USD.
L'efficacité de la couverture a été vérifiée au 31/12/2022.

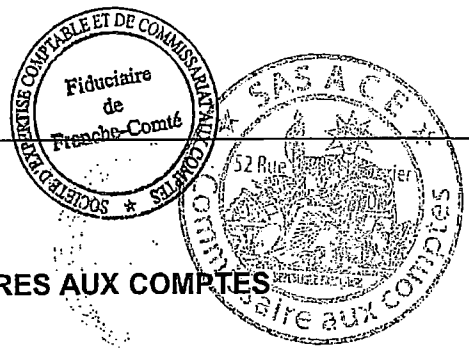




EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	17	16
Agents de maîtrise	7	8
Employés et techniciens	8	7
Autres :		
TOTAL	32	31

© Invoke - Tableau annexe



HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	17 486
Autres honoraires	
TOTAL	**17 486**

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés		Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :	-						
	-						
	-						
Cautions :	- Ligne Caution Maty	100 000		100 000			
	- Ligne Caution La Poste	250 000		250 000			
	-						
Garanties :	-						
	-						
	-						
Autres :	- Ligne trésorerie RCF Maty	5 000 000		5 000 000			
	- Ligne trésorerie RCF SFM	1 800 000		1 800 000			
	-						
	TOTAL	**7 150 000**		**7 150 000**			

Engagements reçus		Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :	-						
	-						
	-						
Cautions :	- Ligne CAPEX non utilisée MATY	1 250 000					1 250 000
	-						
	-						
Garanties :	-						
	-						
	-						
Autres :	-						
	-						
	-						
	TOTAL	**1 250 000**					**1 250 000**

La société GEMAFI gère de façon centralisée la trésorerie du groupe. Aussi les plafonds de financement et garanties associées négociées par la société GEMAFI sont relatifs à l'activité déployée par l'ensemble des filiales.

La ligne de trésorerie RCF MATY a été renouvelée à hauteur de 5 M€ (avec une possibilité d'extension temporaire à 7 M€) jusqu'en date du 31/12/2023.

© Invoke - Tableau annexe

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS RETRAITES ET INDEMNITÉS ASSIMILÉES

Catégories d'engagement	Indemnités de départ à la retraite Au profit de			Médailles du travail Au profit de			TOTAL
	dirigeants	autres	provisions	dirigeants	autres	provisions	
Pensions et indemnités assimilées			200 172				200 172
Compléments de retraite pour personnel en activité							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel a la retraite							
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité							
Autres :							
TOTAL			200 172				200 172

Notes

Les engagements d'indemnités de fin de carrière sont provisionnés de manière intégrale conformément à la recommandation 2033-R-01 du Conseil National de la Comptabilité.

La provision au titre des indemnités de carrière correspond à la valeur actuarielle des engagements de retraite et prestations assimilées relatives au personnel en contrat à durée indéterminée ; minorée ou majorée des écarts actuariels restants ; des écarts d' expérience liés aux variables démographiques et des évolutions des hypothèses actuarielles. Le taux de charges sociales retenu est de 39.06% en N contre 40.95% en N-1

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes :

-Le taux d'actualisation net d'inflation est dégressif

-Le taux de turn-over utilisé correspond à la moyenne constatée sur les 5 derniers exercices soit 7.28% au 31/12/2022

-Age de départ à la retraite 62 ans

-Table de taux de mortalité : INSEE-TD-TV 14-16

© Invoke - Tableau annexe