GERLICHER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

A l'associé unique
GERLICHER SAS
24, rue Martre
92110 Clichy

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GERLICHER SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note Règles et méthodes comptables de l'annexe aux comptes annuels qui mentionne le soutien financier accordé par la société mère justifiant l'application du principe de continuité d'exploitation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 14 mai 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Philippe DELALANDE

GERLICHER S.A.S

24 RUE MARTRE
92110 CLICHY

Comptes Annuels

AU: 31 décembre 2023

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif — 2
Bilan - Passif — 3
Compte de résultat — 4

Annexes

Faits Majeurs de l'Exercice — 6
Règles et méthodes compatbles — 7

Informations sur Bilan et Résultat

Immobilisations — 8
Amortissements — 9
Provisions et dépréciations — 10
Créances et dettes — 11
Eléments sur les postes des entreprises liées — 12
Charges à payer — 13
Composition du capital social — 14
Variation des capitaux propres — 15
Charges et produits exceptionnels — 16

Engagements Financiers, Autres Informations

Engagements hors bilan — 17
Engagements de crédit-bail — 18
Effectif moyen — 19
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société — 20
Accroissements & Allégements — 21
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires — 22
Ventilation du chiffre d'affaires — 23

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	990	116	874	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 000		9 000	
ACTIF IMMOBILISE	**9 990**	**116**	**9 874**	
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	16 669		16 669	
Avances et acomptes versés sur commandes	13 292		13 292	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 031		8 031	
Autres créances	4 551		4 551	513
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				7 989
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	5 231		5 231	
ACTIF CIRCULANT	**47 774**		**47 774**	**8 502**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**57 764**	**116**	**57 648**	**8 502**

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	10 000)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)		
Report à nouveau			-2 938	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-194 883	-2 938
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			115	
CAPITAUX PROPRES			**-187 706**	**7 062**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS				
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			124 181	1 440
Dettes fiscales et sociales			3 412	
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 188	
Autres dettes			116 574	
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance				
DETTES			**245 354**	**1 440**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**57 648**	**8 502**

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	9 900		9 900	
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**9 900**		**9 900**	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			2	
PRODUITS D'EXPLOITATION			**9 902**	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			22 791	
Variation de stock (marchandises)			-16 669	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			129	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			173 453	2 939
Impôts, taxes et versements assimilés			184	
Salaires et traitements			17 894	
Charges sociales			6 771	
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			116	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			**204 669**	**2 939**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-194 767**	**-2 938**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES				
RESULTAT FINANCIER				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-194 767**	**-2 938**

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	115	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**115**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-115**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**9 902**	
TOTAL DES CHARGES	**204 784**	**2 939**
BENEFICE OU PERTE	**-194 883**	**-2 938**

I – ACTIVITE DE LA SOCIETE

La société a pour activité le commerce, la distribution et l'achat/vente d'huiles alimentaires, en sus d'une activité de récupération et élimination d'huiles alimentaires usagées.

Après plusieurs années d'inactivité, la société a généré pour la première fois du chiffre d'affaires sur l'exercice 2023.

L'exercice 2023 est donc le premier exercice complet en activité.

Les conflits en Ukraine et au Proche-Orient ont, du fait de leurs impacts géopolitiques et économiques mondiaux, d'inévitables conséquences sur notre activité. La société, n'ayant pas d'activité dans ces zones géographiques, n'est pas directement concernée mais constate à ce jour, que ces événements entretiennent l'inflation et les fortes vicissitude rencontrées dans nos achats énergétiques.

Nous serons particulièrement attentifs d'une part, à tout événement de nature à impacter nos coûts énergétiques et les prix de vente de nos matières, et d'autre part, aux évolutions structurelles de nos marchés et au positionnement de la concurrence.

II – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

L’exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1 er janvier 2023 au 31 décembre 2023.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 18 mars 2024 par le Président.

Les comptes annuels de l'exercice 2023 sont présentés conformément aux prescriptions du PCG et selon la méthode des coûts historiques. Les principes comptables de continuité de l'exploitation, de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, d'indépendance des exercices ont été respectés.

Aucune des conventions utilisées n'est apparue impropre à donner une image fidèle du patrimoine et des résultats de la société.

Malgré ces capitaux propres négatifs, le principe de continuité d’exploitation n’est pas remis en cause en raison du soutien de l’associé unique.

Disponibilités

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Honoraires CAC

Le montant des honoraires CAC comptabilisé en charge est de 1399 € au titre de l’année 2023.

Exemption de consolidation

Conformément à l'article 357-2 de la loi du 24 Juillet 1966 et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport sur la gestion du groupe.
En effet,
* Ni un, ni plusieurs actionnaires représentant au moins un dixième du capital social ne se sont opposés à cette exemption ;
* La société est sous le contrôle d'une entreprise RETHMANN SE & CO. KG - Werner Stasse 95 - 59379 SELM qui inclut, selon la méthode de l'intégration globale, les comptes individuels de la société dans ses états financiers consolidés. En outre, sont respectivement intégrés globalement ou mis en équivalence
par la société RETHMANN SE & CO. KG, les comptes individuels des entreprises contrôlées par la société ou sur lesquelles elle exerce une influence notable ;
* Les comptes consolidés sont certifiés et mis à la disposition des actionnaires de la société, en même temps que ses comptes individuels (et autres documents) avant l'assemblée générale devant les approuver.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments qualifiés d’exceptionnels dans leur nature par le droit comptable (notamment les résultats sur cession d’immobilisations, rappels ou dégrèvements d’impôt autres qu’impôts sur les bénéfices). Lorsqu’une nature de charge ou de produit existe également dans la liste des éléments d’exploitation du PCG (notamment, les créances irrécouvrables ou rentrées sur créances amorties et les dons versés et subventions d’équilibre reçues), ils ne sont classés en résultat exceptionnel que si leur montant et/ou leur fréquence n’est pas courant.

Intégration fiscale

La société GERLICHER fait partie du périmètre d'intégration fiscale de SARIA SAS.

La société présente un résultat fiscal de - 194 882 € pour l'exercice 2023.
Montant des déficits fiscaux restant à reporter : 197 820 €.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			990
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			990
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 980**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			9 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**9 000**
TOTAL GENERAL			**10 980**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			990	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		990		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**990**	**990**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**9 000**	
TOTAL GENERAL		**990**	**9 990**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		116		116
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**116**		**116**
TOTAL GENERAL		**116**		**116**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		115					115
Embal récup.							
CORPOREL.		**115**					**115**
Acquis. titre							
TOTAL		**115**					**115**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		115		115
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES		**115**		**115**
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				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL		**115**		**115**

Dotations et reprises d'exploitation	
Dotations et reprises financières	
Dotations et reprises exceptionnelles	115
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice	

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 000	9 000	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 031	8 031	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 515	4 515	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	36	36	
Charges constatées d'avance	5 231	5 231	
TOTAL GENERAL	**26 812**	**26 812**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	124 181	124 181		
Personnel et comptes rattachés	1 187	1 187		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 032	2 032		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	193	193		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 188	1 188		
Groupe et associés	116 574	116 574		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**245 354**	**245 354**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

RUBRIQUES	MONTANT EN K.E.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :	
- Avances & acomptes	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	
- Avances & acomptes	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :	
- Participations	0
- Créances rattachées à des participations	0
- Prêts	0
AVANCES & ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	
CREANCES :	
- Créances clients & comptes rattachés	0
- Autres créances	0
- Capital souscrit, appelé non versé	0
DETTES :	
- Emprunts & dettes financières divers	0
- Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	0
- Dettes fournisseurs & comptes rattachés	107
- Dettes sur immobilisations & comptes rattachés	1
- Autres dettes	117
CHARGES FINANCIERES :	
- Intérêts & charges assimilées	0
PRODUITS FINANCIERS :	
- Produits de participations	0
- Produits des créances	0
- Intérêts	0

Charges à payer

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408101	Frs fa a recevoir france tiers	2 311	1 440	871
408102	Frs fa a recevoir france inter	-36		-36
408106	Frs fa a recevoir cee interco	101 089		101 089
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**103 364**	**1 440**	**101 924**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Provision conges payes	302		302
428600	Personnel - Autres dettes	885		885
438200	Prov charges s/conges payes	14		14
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**1 201**		**1 201**
TOTAL CHARGES A PAYER		**104 565**	**1 440**	**103 125**

Composition du capital social

Catégories de titres	*Nombre de titres*			*Valeur nominale*
	à la cloture de l'exercice	*créés pendant l'exercice*	*remboursés pendant l'exercice*	
Actions ordinaires	10 000			1,00

Le capital s'élève à 10.000,00 €uros. Les actions sont toutes entièrement libérées.
La société SARIA SAS, filiale du groupe RETHMANN, en détient 100 %,

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	7 062
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	7 062

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	194 882	
SOLDE	**194 882**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-187 820

Charges et produits exceptionnels

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
NEANT		
TOTAL		

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
NEANT		
TOTAL		

Rubriques		Montant hors bilan
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Engagements en matière de pension		
Autres engagements donnés		**87 000**
LOYER (3000€/mois de 01/01/24 à 30/05/26)	87 000	
	TOTAL	**87 000**

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE					
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
VALEUR NETTE					
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs					
Exercice en cours					
TOTAL					
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus					
A plus d'un an et moins de 5 ans					
A plus de cinq ans					
TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.					

Effectif moyen

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
TOTAL	**1**	

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
RETHMANN SE & CO. KG - SELM WERNER STRASSE 95 - 59379 SELM CONSOLIDATION PAR LA METHODE DE L'INTEGRATION GLOBALE Nom et siège de l'entreprise qui établit les états financiers consolidés (PCG art. 833-2/9, 833-2/10 et 833-2/11) : Le groupe dont l'entreprise fait partie en tant qu'entreprise filiale est la société Rethman SE & Co. KG, dont le siège social est situé à Werner Straße 95 59379 Selm - Allemagne. Le lieu où des copies des états financiers consolidés visés ci-avant peuvent être obtenues est le siège social de la société Rethman SE & Co. KG.	SE & CO.KG	90 000 000	100,00 %

Accroissements & Allégements

de la dette future d'impôt

Rubriques	Montant
IMPÔT DU SUR	
Provisions réglementées	
Amortissements dérogatoires	30
Subvention d'investissement	-
Total accroissements	**30**
IMPÔT PAYE D'AVANCE SUR	
Provisions pour charges	
Indemnités Départ en Retraite	-
Contribution sociale de solidarité	-
Provisions pour risques	-
Provision pour participation	-
Déficit fiscal	50 338
Total allègements	**50 338**
Evolution de la situation fiscale différée latente	**(50 308)**

** la société, pour déterminer ses impôts différés, utilise le taux de droit commun à 25,83 %.*

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE Impôt sur les bénéfices			-194 883
RESULTAT AVANT IMPOT			**-194 883**
Provisions sur immobilisations Provisions relatives aux stocks Provisions sur autres actifs Amortissements dérogatoires Provisions spéciales réévaluation Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			**-194 883**

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022	%
TOTAL					

GERLICHER
Société par Actions Simplifiée
au capital de 10.000 €
24 rue Martre – 92110 CLICHY
910 435 874 RCS NANTERRE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 26 JUIN 2024

Certifié conforme par le Président

« ...

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, d'un montant de 194 882,61 €, au compte de « report à nouveau » qui sera porté de -2 938,39 € à – 197 821 €.

... »

Le Président
ORGANICS2POWER MANAGEMENT
Hervé FUMERY

