



GFI VATEL

24 rue de Clichy

75009 Paris

Exercice clos le : 31 décembre 2023

SIRET : 81936264100014

Comptes Annuels

BILAN ACTIF

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				48,18		46,00
Terrains	1 708 255,02	85 155,00	1 623 100,02		545 711,00	
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages						
Autres immobilisations corporelles	15 663,58	4 371,88	11 291,70		13 249,66	
Immobilisations corporelles en cours	6 048 268,00		6 048 268,00		2 565 000,00	
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	7 772 186,60	89 526,88	7 682 659,72	48,18	3 123 960,66	46,00
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				32,46		32,86
Matières premières et autres appro						
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis	5 538 443,49	362 374,00	5 176 069,49		2 231 577,91	
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				15,65		15,69
Clients (3)	7 287,50		7 287,50		149 697,06	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	88 702,82		88 702,82		11 182,00	
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	122 511,35		122 511,35		67 458,36	
Groupe et associés (3)	2 276 376,79		2 276 376,79		837 408,00	
Débiteurs divers (3)						
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement				1,69		4,34
Actions propres						
Autres titres	296 759,04	26 760,00	269 999,04		294 907,95	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	314 008,78		314 008,78	1,97	74 516,96	1,10
Charges constatées d'avance (3)	7 069,48		7 069,48	0,04		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 651 159,25	389 134,00	8 262 025,25	51,82	3 666 748,24	54,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	16 423 345,85	478 660,88	15 944 684,97	100	6 790 708,90	100

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 14 355 054,18)	14 355 054,18	90,03	6 200 206,20	91,30
Primes d'émission, de fusion, d'apport	975 023,18	6,12	314 746,20	4,63
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		0,06		0,13
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 041,67		9 041,67	
Report à nouveau	-123 967,52	-0,78	-133 311,54	-1,96
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-686 924,05	-4,31	9 344,02	0,14
SITUATION NETTE	14 528 227,46	91,12	6 400 026,55	94,25
Subventions d'investissement	8 209,21	0,05	9 632,66	0,14
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 536 436,67	91,17	6 409 659,21	94,39
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	802 650,60	5,03	141,00	
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	6 000,00	0,04	17 370,21	0,26
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	31 885,42	0,20	278 926,19	4,11
Fournisseurs, factures non parvenues	528 233,91	3,31	60 872,00	0,90
Dettes fiscales et sociales	18 408,75	0,12	3 064,67	0,05
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	18 771,76	0,12	18 861,76	0,28
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	2 297,86	0,01	1 813,86	0,03
TOTAL DETTES	1 408 248,30	8,83	381 049,69	5,61
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	15 944 684,97	100	6 790 708,90	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

1 408 248,30

802 026,77

381 049,69

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Ventes de marchandises						
Production vendue	252 389,37	100,00	165 855,98	100,00	86 533,39	52,17
Montant net du chiffre d'affaires	252 389,37	100,00	165 855,98	100,00	86 533,39	52,17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	7 333,26	2,91			7 333,26	
Reprises sur provisions (amorts), transferts			52 547,00	31,68	-52 547,00	-100,00
Autres produits	573,74	0,23	29,15	0,02	544,59	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	260 296,37	100,00	218 432,13	131,70	41 864,24	19,17
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvis.						
Variation de stocks	24 550,00	9,73	40 084,42	24,17	-15 534,42	-38,75
Autres achats et charges externes	474 349,38	187,94	128 991,92	77,77	345 357,46	267,74
Impôts, taxes et versements assimilés	43 136,30	17,09	3 264,10	1,97	39 872,20	
Salaires et traitements	49 234,88	19,51	31 421,48	18,95	17 813,40	56,69
Charges sociales	13 198,05	5,23	9 747,39	5,88	3 450,66	35,40
Dotations aux amortissements	1 957,96	0,78	1 957,96	1,18		
Sur immo : dotat. aux amortiss.						
et dépréciations	85 155,00	33,74			85 155,00	
Sur immo : dotat. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dotat. aux dépréc.	362 374,00	143,58			362 374,00	
Dotations aux provisions						
Autres charges	2,00		8,99	0,01	-6,99	-77,75
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (2)	1 053 957,57	417,59	215 476,26	129,92	838 481,31	389,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-793 661,20	-314,46	2 955,87	1,78	-796 617,07	
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						
De participation (3)	6 113,56	2,42			6 113,56	
D'autres valeurs mob. et cr. d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	148 627,31	58,89	22 108,72	13,33	126 518,59	572,26
Reprises sur prov. et dépréciat. et transferts	1 050,00	0,42	620,00	0,37	430,00	69,35
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de val. mob. de plac.	15 715,77	6,23	3 923,93	2,37	11 791,84	300,51
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	171 506,64	67,95	26 652,65	16,07	144 853,99	543,49
Dotations amortissements, dépréc., provisions	26 760,00	10,60	1 050,00	0,63	25 710,00	
Intérêts et charges assimilées (4)	515,94	0,20			515,94	
Différences négatives de change						
Charges sur cessions de valeurs mob. de placem.	38 917,00	15,42	20 687,67	12,47	18 229,33	88,12
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES	66 192,94	26,23	21 737,67	13,11	44 455,27	204,51
RÉSULTAT FINANCIER	105 313,70	41,73	4 914,98	2,96	100 398,72	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-688 347,50	-272,73	7 870,85	4,75	-696 218,35	
Produits exceptionnels	1 423,45	0,56	1 473,17	0,89	-49,72	-3,38
Charges exceptionnelles						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 423,45	0,56	1 473,17	0,89	-49,72	-3,38
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	433 226,46	171,65	246 557,95	148,66	186 668,51	75,71
TOTAL DES CHARGES	1 120 150,51	443,82	237 213,93	143,02	882 936,58	372,21
Bénéfice ou Perte	-686 924,05	-272,17	9 344,02	5,63	-696 268,07	

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 623 100,02	545 711,00	1 077 389,02	197,43
2110100000 bois de l'impérant	163 007,00	76 602,00	86 405,00	112,80
2110200000 bois de chastel	76 376,40	43 677,40	32 699,00	74,86
2110300000 forêt monvert	140 924,01	125 308,01	15 616,00	12,46
2110400000 forêt kerandrouager	111 899,15	98 499,15	13 400,00	13,60
2110500000 forêt saint mihiel	201 624,44	201 624,44		
2110600000 forêt beauregard	391 009,37		391 009,37	
2110700000 forêt la bouchoise/hopiteau/bo	367 090,00		367 090,00	
2110800000 forêt paray	256 324,65		256 324,65	
2911060000 dépréciation beauregard	-25 873,00		-25 873,00	
2911070000 dépr la bouchoise	-42 320,00		-42 320,00	
2911080000 dépréciation paray	-16 962,00		-16 962,00	
Autres immobilisations corporelles	11 291,70	13 249,66	-1 957,96	-14,78
2181100000 aai kerandrouager	15 663,58	15 663,58		
2818110000 amortissements aai kerandrouag	-4 371,88	-2 413,92	-1 957,96	-81,11
Immobilisations corporelles en cours	6 048 268,00	2 565 000,00	3 483 268,00	135,80
2312000000 terrains en cours		2 565 000,00	-2 565 000,00	-100,00
2312200000 forêt villerupt	1 226 400,00		1 226 400,00	
2312300000 forêt de virey	719 355,00		719 355,00	
2312400000 forêt de mores	610 855,00		610 855,00	
2312600000 forêt d'oyonnax	1 193 500,00		1 193 500,00	
2312700000 forêt de cusey	400 228,00		400 228,00	
2312800000 forêt st mihiel	487 430,00		487 430,00	
2312900000 forêt feucherolles	1 410 500,00		1 410 500,00	
Immobilisations financières (2)				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	7 682 659,72	3 123 960,66	4 558 699,06	145,93
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Produits intermédiaires et finis	5 176 069,49	2 231 577,91	2 944 491,58	131,95
3501000000 stock bois imperant	754 756,20	177 916,20	576 840,00	324,22
3502000000 stock chastel	443 692,60	234 522,60	209 170,00	89,19
3503000000 stock montvert	923 040,99	769 728,99	153 312,00	19,92
3504000000 stock kerdrouager	532 122,10	414 527,50	117 594,60	28,37
3505000000 stock st mihiel	628 855,62	634 882,62	-6 027,00	-0,95
3506000000 forêts beauregard	630 590,63		630 590,63	
3507000000 forêt la bouchoise	1 132 110,00		1 132 110,00	
3508000000 forêt de paray	493 275,35		493 275,35	
3955010000 dépréciation stock imperant	-130 382,00		-130 382,00	
3955040000 depr. stock kerdrouager	-49 811,00		-49 811,00	
3955060000 dépréciation stock beauregard	-32 365,00		-32 365,00	
3955070000 dépréciation stock la bouchois	-130 516,00		-130 516,00	
3955080000 dépréciation stock paray	-19 300,00		-19 300,00	
Créances (3)				
Clients (3)	7 287,50	149 697,06	-142 409,56	-95,13
Clients Factures à établir (3)	88 702,82	11 182,00	77 520,82	693,26
Créances fiscales et sociales (3)	122 511,35	67 458,36	55 052,99	81,61
4456600000 tva deductible abs	4 647,40	45 893,41	-41 246,01	-89,87
4456700000 credit tva a reporter	73 392,80	18 984,80	54 408,00	286,59
4457125100 tva coll prest serv 20 %		0,15	-0,15	-100,00
4458600000 tva s/fact non parvenues	44 471,15	2 580,00	41 891,15	
Groupe et associés (3)	2 276 376,79	837 408,00	1 438 968,79	171,84
4551100000 cc - fonciere forestiere	567 229,79		567 229,79	
4563000000 associes vers s/augm capital	1 709 147,00	837 408,00	871 739,00	104,10
Débiteurs divers (3)				
Valeurs mobilières de placement				

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
Autres titres	269 999,04	294 907,95	-24 908,91	-8,45
5060300000 fonciere atland	96 630,00		96 630,00	
5060310000 fonciere atland int courus	3 336,16		3 336,16	
5062000000 quattrucci	100 000,00	100 000,00		
5062100000 coupon couru quattrucci	210,96		210,96	
5064000000 phalsbourg 5 %	92 760,00	92 760,00		
5064100000 coupon phalsbourg 5%	3 821,92	3 821,92		
5067000000 paprec 4 %		98 050,00	-98 050,00	-100,00
5067100000 coupons paprec 4%		1 326,03	-1 326,03	-100,00
5906000000 obligations	-26 760,00	-1 050,00	-25 710,00	
Disponibilités	314 008,78	74 516,96	239 491,82	321,39
5121070000 societe generale		72 596,85	-72 596,85	-100,00
5121090000 societe generale 2	307 033,67		307 033,67	
5121100000 caisse d'epargne	6 975,11	1 920,11	5 055,00	263,27
Charges constatées d'avance (3)	7 069,48		7 069,48	
4860000000 charges constatees avance	7 069,48		7 069,48	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 262 025,25	3 666 748,24	4 595 277,01	125,32
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	15 944 684,97	6 790 708,90	9 153 976,07	134,80

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 14 355 054,18)	14 355 054,18	6 200 206,20	8 154 847,98	131,53
1013000000 capital souscrit appele verse	14 355 054,18	6 200 206,20	8 154 847,98	131,53
Primes d'émission, de fusion, d'apport	975 023,18	314 746,20	660 276,98	209,78
1041000000 primes d'emission	975 023,18	314 746,20	660 276,98	209,78
Réserves				
Autres réserves	9 041,67	9 041,67		
1068000000 autres reserves	9 041,67	9 041,67		
Report à nouveau	-123 967,52	-133 311,54	9 344,02	7,01
1190000000 report a nouveau solde debit	-123 967,52	-133 311,54	9 344,02	7,01
Résultat de l'exercice (bénéfice / perte)	-686 924,05	9 344,02	-696 268,07	
SITUATION NETTE	14 528 227,46	6 400 026,55	8 128 200,91	127,00
Subventions d'investissement	8 209,21	9 632,66	-1 423,45	-14,78
1313000000 subvt departement	11 387,60	11 387,60		
1391300000 rep subvt departement	-3 178,39	-1 754,94	-1 423,45	-81,11
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 536 436,67	6 409 659,21	8 126 777,46	126,79
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Empr. et dettes aup. des établiss.crédit (2)	802 650,60	141,00	802 509,60	
5121070000 societe generale	802 026,77		802 026,77	
5181000000 interets courus a payer	623,83	141,00	482,83	342,43
Groupe et associés	6 000,00	17 370,21	-11 370,21	-65,46
4551100000 cc - fonciere forestiere		12 770,21	-12 770,21	-100,00
4563100000 apport à rembourser	6 000,00	4 600,00	1 400,00	30,43
Fournisseurs	31 885,42	278 926,19	-247 040,77	-88,57
Fournisseurs, factures non parvenues	528 233,91	60 872,00	467 361,91	767,78
Dettes fiscales et sociales	18 408,75	3 064,67	15 344,08	500,68
4282000000 dettes pour conges payes	2 512,72	744,53	1 768,19	237,49
4310000000 urssaf	3 780,68	1 433,67	2 347,01	163,71
4370000000 retraite	1 274,16	631,16	643,00	101,88
4373000000 caisse mutuelle/prevoyance	78,36	58,45	19,91	34,06
4382000000 charges soc / conges payes	1 005,09	196,86	808,23	410,56
4457125100 tva coll prest serv 20 %	0,25		0,25	
4458700000 tva s/factures a etablr	9 708,19		9 708,19	
4486000000 etat charges a payer	49,30		49,30	
Autres dettes	18 771,76	18 861,76	-90,00	-0,48
4570000000 associes dividendes a payer	18 771,76	18 861,76	-90,00	-0,48
Produits constatés d'avance	2 297,86	1 813,86	484,00	26,68
4870000000 produits constates d'avance	2 297,86	1 813,86	484,00	26,68
TOTAL DETTES	1 408 248,30	381 049,69	1 027 198,61	269,57
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	15 944 684,97	6 790 708,90	9 153 976,07	134,80

(1) Dont à moins d'un an

1 408 248,30

381 049,69

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créd. de banques

802 026,77

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Production vendue (biens et services)	252 389,37	100,00	165 855,98	100,00	86 533,39	52,17
7010000000 vente de bois - 20 %	19 777,00	7,84	67 254,00	40,55	-47 477,00	-70,59
7010100000 vente de bois - suspension tva	27 127,98	10,75	10 000,00	6,03	17 127,98	171,28
7060000000 bail de chasse - exo tva	4 301,81	1,70	4 594,76	2,77	-292,95	-6,38
7061000000 droits d'entrée	152 641,65	60,48	45 392,00	27,37	107 249,65	236,27
7080000000 produits des activites annexes	48 540,93	19,23	38 615,22	23,28	9 925,71	25,70
Montant net du chiffre d'affaires	252 389,37	100,00	165 855,98	100,00	86 533,39	52,17
Subventions d'exploitation	7 333,26	2,91			7 333,26	
7400000000 subventions d'exploitation	7 333,26	2,91			7 333,26	
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges			52 547,00	31,68	-52 547,00	-100,00
7811200000 immobilisations corporelles			14 023,00	8,45	-14 023,00	-100,00
7817300000 stocks & en cours			38 524,00	23,23	-38 524,00	-100,00
Autres produits	573,74	0,23	29,15	0,02	544,59	
7580000000 prod divers de gest courante	573,74	0,23	29,15	0,02	544,59	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	260 296,37	103,13	218 432,13	131,70	41 864,24	19,17
Charges d'exploitation						
Variation de stocks	24 550,00	9,73	40 084,42	24,17	-15 534,42	-38,75
6031010000 var stock kerdrouaguer	15 647,00	6,20	40 084,42	24,17	-24 437,42	-60,96
6031020000 variation stock imperant	2 876,00	1,14			2 876,00	
6031050000 variation stock st mihiel	6 027,00	2,39			6 027,00	
Autres achats et charges externes	474 349,38	187,94	128 991,92	77,77	345 357,46	267,74
6150000000 entretien et reparations	6 445,14	2,55	2 145,00	1,29	4 300,14	200,47
6160000000 primes d'assurances	7 849,24	3,11	5 496,74	3,31	2 352,50	42,80
6180000000 formation	3 300,00	1,31			3 300,00	
6220100000 retrocession droits entrée	153 661,50	60,88	45 392,00	27,37	108 269,50	238,52
6220200000 commissions de transactions	27 585,38	10,93			27 585,38	
6222000000 commissions tr	121,00	0,05	106,49	0,06	14,51	13,63
6223000000 frais de gestion	170 251,37	67,46	32 208,93	19,42	138 042,44	428,58
6226000000 honoraires ec	7 000,00	2,77	6 800,00	4,10	200,00	2,94
6226100000 honoraires juridiques	25 711,66	10,19	27 750,74	16,73	-2 039,08	-7,35
6226200000 honoraires expert forestier	27 122,04	10,75	4 176,09	2,52	22 945,95	549,46
6226250000 honoraires dépositaires	25 431,09	10,08			25 431,09	
6226300000 honoraires social	770,00	0,31	245,00	0,15	525,00	214,29
6226400000 honoraires cac	3 919,43	1,55	3 200,00	1,93	719,43	22,48
6227000000 frais d'actes & contentieux	226,53	0,09			226,53	
6270000000 services bancaires & assimilés	14 955,00	5,93	1 470,93	0,89	13 484,07	916,70
Impôts, taxes et versements assimilés	43 136,30	17,09	3 264,10	1,97	39 872,20	
6312000000 taxe d'apprentissage	193,92	0,08	167,13	0,10	26,79	16,03
6313000000 partic des employ a form cont	258,74	0,10	351,20	0,21	-92,46	-26,33
6351200000 taxes foncieres	2 645,09	1,05	2 409,50	1,45	235,59	9,78
6352000000 taxe sur ca non recuperables	39 939,66	15,82			39 939,66	
6358000000 autres droits	98,89	0,04	336,27	0,20	-237,38	-70,59
Salaires et traitements	49 234,88	19,51	31 421,48	18,95	17 813,40	56,69
6410000000 remunerations du personnel	46 541,59	18,44	30 150,55	18,18	16 391,04	54,36
6412000000 congés payés	1 768,19	0,70	744,53	0,45	1 023,66	137,49
6414000000 indemnités et avantages divers	925,10	0,37	526,40	0,32	398,70	75,74
Charges sociales	13 198,05	5,23	9 747,39	5,88	3 450,66	35,40
6451000000 urssaf	8 804,85	3,49	6 595,57	3,98	2 209,28	33,50
6452000000 cotisations retraite arrco	1 947,46	0,77	1 477,77	0,89	469,69	31,78
6453100000 prevoyance	140,76	0,06	91,19	0,05	49,57	54,36
6458000000 prov cs/cp	808,23	0,32	196,86	0,12	611,37	310,56
6470000000 tickets restaurant	1 496,75	0,59	1 386,00	0,84	110,75	7,99
Dot. aux amortissements et dépréc.						

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Sur immobilisations : dot. aux amorts	1 957,96	0,78	1 957,96	1,18		
6811200000 dot amort immob corporelles	1 957,96	0,78	1 957,96	1,18		
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.	85 155,00	33,74			85 155,00	
6816200000 dot prov immob corporelles	85 155,00	33,74			85 155,00	
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	362 374,00	143,58			362 374,00	
6817300000 dot deprec stocks & en cours	362 374,00	143,58			362 374,00	
Autres charges	2,00		8,99	0,01	-6,99	-77,75
6580000000 char div-gestion courante	2,00		8,99	0,01	-6,99	-77,75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 053 957,57	417,59	215 476,26	129,92	838 481,31	389,13
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-793 661,20	-314,46	2 955,87	1,78	-796 617,07	
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
De participation	6 113,56	2,42			6 113,56	
7615000000 intérêts compte bancaire	6 113,56	2,42			6 113,56	
Autres intérêts et produits assimilés	148 627,31	58,89	22 108,72	13,33	126 518,59	572,26
7641070000 coupons air france	3 385,47	1,34			3 385,47	
7641100000 coupons fv	27 298,64	10,82	16 650,00	10,04	10 648,64	63,96
7641300000 coupons akuo	28 802,71	11,41	1 266,42	0,76	27 536,29	
7641400000 coupons eramet	1 540,44	0,61	386,30	0,23	1 154,14	298,77
7641500000 coupons touax	3 251,98	1,29	2 953,77	1,78	298,21	10,10
7641560000 coupons priams			201,37	0,12	-201,37	-100,00
7641600000 coupon credit mutuel	2 191,66	0,87			2 191,66	
7641700000 coupons korian			144,92	0,09	-144,92	-100,00
7641800000 coupons phalsbourg	5 000,00	1,98	246,58	0,15	4 753,42	
7641900000 coupons paprec	3 096,19	1,23	259,36	0,16	2 836,83	
7642000000 coupons atland	3 569,91	1,41			3 569,91	
7642100000 coupons saur	38,35	0,02			38,35	
7642200000 coupons loxam	1 204,16	0,48			1 204,16	
7642300000 coupons bird	49 709,59	19,70			49 709,59	
7642400000 coupons fonciere volta	12 327,25	4,88			12 327,25	
7642500000 coupons quattrucci	7 210,96	2,86			7 210,96	
Reprises sur prov. et dépréc., transf. charges	1 050,00	0,42	620,00	0,37	430,00	69,35
7865000000 rep sur provisions financieres	1 050,00	0,42	620,00	0,37	430,00	69,35
Produits nets sur cessions de val. mob. de placement	15 715,77	6,23	3 923,93	2,37	11 791,84	300,51
7670000000 prod nets cessions vmp	15 715,77	6,23	3 923,93	2,37	11 791,84	300,51
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	171 506,64	67,95	26 652,65	16,07	144 853,99	543,49
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	26 760,00	10,60	1 050,00	0,42	25 710,00	
6865000000 dotations prov. financieres	26 760,00	10,60	1 050,00	0,42	25 710,00	
Intérêts et charges assimilées	515,94	0,20			515,94	
6615000000 int cptes cour & des dep cred	515,94	0,20			515,94	
Charges sur cessions de valeurs mob. de placement	38 917,00	15,42	20 687,67	8,20	18 229,33	88,12
6670000000 charges nettes /cession vmp	38 917,00	15,42	20 687,67	8,20	18 229,33	88,12
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	66 192,94	26,23	21 737,67	8,61	44 455,27	204,51
RÉSULTAT FINANCIER	105 313,70	41,73	4 914,98	2,96	100 398,72	

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
RÉSULTAT COURANT	-688 347,50	-272,73	7 870,85	4,75	-696 218,35	
Produits exceptionnels						
Sur opérations en capital	1 423,45	0,56	1 473,17	0,89	-49,72	-3,38
7771000000 quote part de subventions	1 423,45	0,56	1 473,17	0,89	-49,72	-3,38
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 423,45	0,56	1 473,17	0,89	-49,72	-3,38
Charges exceptionnelles						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	1 423,45	0,56	1 473,17	0,89	-49,72	-3,38
TOTAL DES PRODUITS	433 226,46	171,65	246 557,95	148,66	186 668,51	75,71
TOTAL DES CHARGES	1 120 150,51	443,82	237 213,93	143,02	882 936,58	372,21
Bénéfice ou Perte	-686 924,05	-272,17	9 344,02	5,63	-696 268,07	

Annexe comptes annuels

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	O		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 15 944 684,97 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -686 924,05 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Augmentation de capital

Le capital de la société a augmenté de 8 154 847.98 € par :

- Emission de 45 399.71 parts nouvelles d'un nominal de 180 €.
- Rachat et annulation de 95 parts au nominal de 180 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015, N° 2016-07 du 4 novembre 2016 et N° 2017-01 du 5 mai 2017 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|-------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 8 ans |
|---|-------|

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

GFV - Tableau de synthèse des écarts relevés entre la valeur comptable des actifs et la valeur estimée par l'expert forestier - 31/12/2023									
FORETS	IMPERANT	CHASTEL	MONTVERT	KERDROUAGUER	ST MIHIEL 67 %	BEAUREGARD	LA BOUCHOISE	PARAY	Total
Valeur comptable terrain	163 007	76 376	140 924	111 899	201 624	391 009	367 090	256 325	1 708 255
Valorisation terrains experts	231 574	103 815	148 163	147 896	223 227	365 136	324 770	239 363	1 783 944
Ecart	68 567	27 439	7 239	35 997	21 603	-25 873	-42 320	-16 962	75 689
Plus-value latente	68 567	27 439	7 239	35 997	21 603				160 844
Moins-value comptabilisée						-25 873	-42 320	-16 962	-85 155
Valeur comptable stocks	754 756	443 693	923 041	532 122	628 856	630 591	1 132 110	493 275	5 538 449
Valorisation stocks experts	624 374	487 739	930 399	482 311	654 091	598 226	1 001 594	473 975	5 252 709
Ecart	-130 382	44 046	7 358	-49 811	25 235	-32 365	-130 516	-19 300	-285 735
Plus-value latente		44 046	7 358		25 235				76 640
Moins-value comptabilisée	-130 382			-49 811		-32 365	-130 516	-19 300	-362 374
Cumul Plus-value latente	237 484								

STOCKS

Les stocks de bois sont valorisés sur la base d'un rapport d'un expert forestier lors de leur acquisition. Au 31/12/2023, le stock se répartit de la façon suivante :

Bois de l'Impérant : 754 756 €
 Bois de Chastel : 443 693 €
 Forêt Montvert : 923 041 €
 Forêt Kerdrouaguer : 532 122 €
 Forêt Saint Mihiel : 628 856 €
 Forêt de Beauregard : 630 591 €
 Forêt La Bouchoise : 1 132 110 €
 Forêt de Paray : 493 275 €

Les sorties de stock sont évaluées de la manière suivante :

Coût d'acquisition = Coût de revient X Vol rendu = (Volume origine révisé en fonction croissance, observée par inventaire périodique) x (volume rendu correspondant).

Au cours de l'exercice, il a été constaté une sortie de stock pour un montant de 24 550 €.

Une provision pour dépréciation de stock est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est supérieure à la valeur de réalisation des stocks déterminée par un expert forestier.

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.

EVÈVEMENTS POST-CLOTURE

Néant

IMMOBILISATIONS EN COURS

Les acomptes et avances versés aux notaires ou sur le compte Carpa des avocats dans le cadre des acquisitions de forêts en cours et devant se déboucler en 2024 ont été comptabilisés en "Immobilisations corporelles en cours".

A noter que l'avance de 1 411 k€ versée dans le cadre de l'acquisition des parts du GF DES FOLIES a également été comptabilisée en "Immobilisations corporelles en cours" en anticipation de la TUP à venir sur 2024.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains			545 711		1 162 544
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		15 664		
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours			2 565 000		6 048 268	
Avances et acomptes						
TOTAL				3 126 375		7 210 812
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				3 126 375		7 210 812
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				1 708 255	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			15 664	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours			2 565 000		6 048 268	
Avances et acomptes						
TOTAL				2 565 000	7 772 187	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL						
TOTAL GENERAL				2 565 000	7 772 187	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	2 414	1 958		4 372
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		2 414	1 958		4 372
TOTAL GENERAL		2 414	1 958		4 372

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains		85 155		85 155
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL		85 155		85 155
Stocks		362 374		362 374
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL		447 529		447 529

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	95 990	95 990	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	122 511	122 511	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 276 377	2 276 377	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	7 069	7 069	
TOTAUX		2 501 948	2 501 948	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 069
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 069

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	88 703
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	88 703

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	6 200 206	8 171 948	17 100	14 355 054
Primes liées au capital social	314 746	1 121 245	460 968	975 023
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	9 042			9 042
Écart d'équivalence				
Report à nouveau	-133 312	9 344		-123 968
Résultat de l'exercice	9 344		696 268	-686 924
Subventions d'investissement	9 633		1 423	8 209
Provisions réglementées				
TOTAL	6 409 659	9 302 537	1 175 760	14 536 437

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	802 651	802 651		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	560 119	560 119		
Personnel & comptes rattachés	2 513	2 513		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	6 138	6 138		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	9 708	9 708		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	49	49		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	24 772	24 772		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 298	2 298		
TOTAUX	1 408 248	1 408 248		

Renvois

(1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.

(2)

Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 298
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 298

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	624
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	528 234
Dettes fiscales et sociales	3 567
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	532 425