

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00540 Numéro SIREN : 443 407 325 Nom ou dénomination : SA INVESTS
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/08/2022 sous le numéro de dépôt 6789

Certifié conforme

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2022

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

Adresse de l'entreprise : Rue du Poirier 14650 Carpiquet Durée de l'exercice précédent 12

si déposé néant, cochez la case : ☐

				Exercice N clos le, 31/12/2021	Exercice N-1
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ *	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement	AB	AC		
	Frais de développement	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	398,59	424,29
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	32 514,75	41 914,75
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	6 524 202,00	6 524 202,00
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières	BH	BI		
	TOTAL (II)	BJ	BK	6 557 115,34	6 566 541,04
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU	2 050,00	2 050,00
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	246 360,00	125 520,00
	Autres créances (3)	BZ	CA	2 749,13	6 996,43
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE		
Comptes de Régularisation	Disponibilités	CF	CG	136 126,45	290 978,96
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI		
	TOTAL (III)	CJ	CK	387 285,58	425 545,39
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		7 741,56	9 623,38
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	6 952 142,48	7 001 709,81
Renvois : (1) Dont droit au ba		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		) Part à plus d'un an :	
Clause de réserve de propriété :		Stocks :		Créances :	

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2022

Désignation de l'entreprise : SA INVEST S

Néant

					Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 37 000,00)			DA	37 000,00		37 000,00	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB				
	Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence : EK)			DC				
	Réserve légale (3)			DD	3 700,00		3 700,00	
	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 visés EJ)			DG	431 458,31		487 756,91	
	Report à nouveau			DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	988 571,77		(56 298,60)	
	Subventions d'investissement			DJ				
	Provisions réglementées			DK				
	TOTAL (I)			DL	1 460 730,08		472 158,31	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM				
	Avances conditionnées			DN				
	TOTAL (II)			DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP				
	Provisions pour charges			DQ				
	TOTAL (III)			DR				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS				
	Autres emprunts obligataires			DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 207 906,92		6 025 639,54	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	197 321,97		300 135,41	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			122,35	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	14 837,17		3 446,72	
	Dettes fiscales et sociales			DY	70 648,13		35 499,51	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ				
	Autres dettes			EA	698,21		164 707,97	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB				
	TOTAL (IV)			EC	5 491 412,40		6 529 551,50	
	Écarts de conversion passif (V)			ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6 952 142,48		7 001 709,81	
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	1 174 322,90		1 378 783,15	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH				

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2022

Désignation de l'entrepriseSA INVEST S								Néant	
			Exercice N					Exercice N-1	
			France		Exportations et raisons intracommunautaire		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC		
	Production vendue	biens	FD		FE		FF		
		services	FG	408 000,00	FH		FI	408 000,00	104 600,00
	Chiffres d'affaires nets		FJ	408 000,00	FK		FL	408 000,00	104 600,00
	Production stockée						FM		
	Production immobilisée						FN		
	Subventions d'exploitation						FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP		11 505,20
	Autres produits (1) (11)						FQ	2,31	2,72
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	408 002,31	116 107,92
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	
Variation de stock (marchandises)						FT		4 898,66	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV			
Autres achats et charges externes (3)						FW	15 582,97	28 150,56	
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	3 984,13	2 050,75	
Salaires et traitements						FY	166 426,68	77 104,87	
Charges sociales (10)						FZ	61 436,92	29 484,12	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	11 307,52	6 979,78
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
Autres charges (12)						GE	7,91	2,86	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	258 746,13	148 671,60	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	149 256,18	(32 563,68)	
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	903 000,00	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		2 775,17
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	903 000,00	2 775,17
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	53 450,41	26 510,09
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	53 450,41	26 510,09
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	849 549,59	(23 734,92)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	998 805,77	(56 298,60)	

DGFIP N° 2053 2022

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

DGFIP N° 2053 2022

Extension 1

SA INVEST S

[illegible]

DGFiP N° 2053 2022

Extension 2

SA INVEST S

[illegible]

5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2022

Désignation de l'entreprise : SA INVEST S

Néant

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD	437,00	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO	
		Installations générales, agencement et aménagements des constructions	Dont Composants	M2			KP		KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3			KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencement aménagements divers					KV		KW		KX	
		Matériel de transport					KY	47 000,00	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB		LC		LD	
		Emballages récupérables et divers					LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes						LK		LL		LM	
	TOTAL III						LN	47 000,00	LO		LP	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T
Autres participations						8U	6 524 202,00	8V		8W		
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S		
Prêts et autres immobilisations financières						1T		1U		1V		
TOTAL IV						LQ	6 524 202,00	LR		LS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							ØG	6 571 639,00	ØH		ØJ	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
				Par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
				1		2		3		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	IO		LV		LW	437,00	1X	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et aménagements des constructions		IS		MG		MH		MI		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers		IU		MM		MN		MO		
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	47 000,00	MR		
		Matériel de bureau et mobilier informatique		IW		MS		MT		MU		
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III				IY		NG		NH	47 000,00	NI	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW
Autres participations				IØ		ØX		ØY	6 524 202,00	ØZ		
Autres titres immobilisés				I1		2B		2C		2D		
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F		2G		
TOTAL IV				I3		NJ		NK	6 524 202,00	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4		ØK		ØL	6 571 639,00	ØM	

5 bis - TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION GFiP N° 2054-bis 2022 SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SA INVEST S

Néant ☐ X

Exercice N clos le : 31/12/2021

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
- le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
- le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision spéciale.

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2022

Désignation de l'entreprise SA INVEST S

Néant

☐

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	12,71	PF	25,70	PG		PH	38,41
TOTAL I		RK	12,71	RM	25,70	RN		RO	38,41
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	inst. générales, agencements et aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	5 085,25	QI	9 400,00	QJ		QK	14 485,25
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	5 085,25	QV	9 400,00	QW		QX	14 485,25
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	5 097,96	ØP	9 425,70	ØQ		ØR	14 523,66

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immob. incorp.		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	inst. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations		NL						NM						NO	
TOTAL III															
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW		Total général non ventilé (NS + NT + NU)				NY		Total général non ventilé (NW - NY)				NZ	

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 à la fin de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à étaler	9 623,38		Z9	1 881,82	Z8	7 741,56
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2022

Désignation de l'entreprise : SA INVEST S

Néant ☐ X

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marché terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement de immobilisations	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales fiscales sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6C	6D
		- corporelles	6E	6G	6H
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø4	Ø5
		- titres de participation	9U	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1)	Ø6	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours		6N	6R	6S
	Sur comptes clients		6T	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)		6X	6Z	7A
	TOTAL III		7B	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	UC	UD
	Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'annexe III au CGI.

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2022

Extension 1

SA INVEST S

PROVISION POUR HAUSSE DES PRIX

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TO TAL				
--------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

AUTRES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TO TAL				
--------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

PROVISIONS POUR IMPÔTS

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TO TAL				
--------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2022

Extension 2

SA INVEST S

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRECIATION

Libellé	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice

TOTAL				
-------	--	--	--	--

SOMME DES EXTENSIONS				
----------------------	--	--	--	--

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2022

Désignation de l'entreprise SA INVEST S

Néant ☐

CADRE A				ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations							UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)							UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières							UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux							VA					
	Autres créances clients							UX	246 360,00		246 360,00		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie*		(Provision pour dépréciation antérieurement constituée*		UO		)	ZI					
	Personnel et comptes rattachés							UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux							UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée						VB	2 749,13		2 749,13		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés						VN					
		Divers						VP					
	Groupe et associés (2)							VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)							VR					
	Charges constatées d'avance							VS					
TOTAUX							VT	249 109,13	VU	249 109,13	VV		
RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice					VD						
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice					VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)						VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4		
Emprunts obligataires convertibles (1)					7Y								
Autres emprunts obligataires (1)					7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine			VG								
		à plus d'1 an à l'origine			VH	5 207 906,92	890 817,42	3 452 037,37	865 052,13				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					8A								
Fournisseurs et comptes rattachés					8B	14 837,17	14 837,17						
Personnel et comptes rattachés					8C								
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					8D	9 940,12	9 940,12						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				8E	10 234,00	10 234,00						
	Taxe sur la valeur ajoutée				VW	44 849,00	44 849,00						
	Obligations cautionnées				VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés				VQ	5 625,01	5 625,01						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					8J								
Groupe et associés (2)					VI	197 321,97	197 321,97						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					8K	698,21	698,21						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie					ZZ								
Produits constatés d'avance					8L								
TOTAUX					VY	5 491 412,40	VZ	1 174 322,90	3 452 037,37	865 052,13			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				VJ	47 000,00	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice				VK	864 732,62						

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

SA INVESTS
Société par actions simplifiée au capital de 37.000 €
Siège social : Rue du Poirier
14650 CARPIQUET
RCS CAEN 443 407 325

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Les comptes de l'exercice écoulé font ressortir un bénéfice de 988.571,77 euros qu'il vous est proposé d'affecter en totalité au compte « Autres Réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il vous est rappelé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE PAR LES ASSOCIES LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2022 :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide, sur la proposition du Président, d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 988.571,77 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

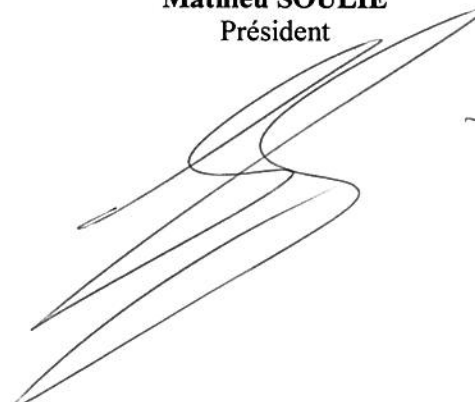
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extraits certifiés conformes aux originaux

Mathieu SOULIE

Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'MS' or similar, written over the printed name and title.



SAS SA INVESTS

Société par Actions Simplifiée au capital de 37.000 €

14, Delle de la Croix Vautier

14980 – ROTS

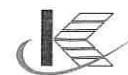
RCS CAEN 443 407 325

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

CABINET KRIBS S.A.
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST



A l'assemblée générale de la société SA INVESTS,

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 société SA INVESTS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels, qui expose le changement de méthode de présentation relatif aux comptes courants créditeurs.

Justification des appréciations

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



C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

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, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce.

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 associés.

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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce, 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 Saint Contest, le 8 juin 2022

CABINET KRIBS S.A.

Pierre SCHMITT

Commissaire aux Comptes

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Bilan Actif -

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2021	Net N-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	437,00	38,41	398,59	424,29
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	437,00	38,41	398,59	424,29
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	47 000,00	14 485,25	32 514,75	41 914,75
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	47 000,00	14 485,25	32 514,75	41 914,75
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 524 202,00		6 524 202,00	6 524 202,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	6 524 202,00		6 524 202,00	6 524 202,00
Actif immobilisé	6 571 639,00	14 523,66	6 557 115,34	6 566 541,04
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 050,00		2 050,00	2 050,00
Total des stocks	2 050,00		2 050,00	2 050,00
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	246 360,00		246 360,00	125 520,00
Autres créances	2 749,13		2 749,13	6 996,43
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	249 109,13		249 109,13	132 516,43
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	136 126,45		136 126,45	290 978,96
Charges constatées d'avance				
Total disponibilités et divers	136 126,45		136 126,45	290 978,96
Actif circulant	387 285,58		387 285,58	425 545,39
Frais d'émission d'emprunt à étaler	7 741,56		7 741,56	9 623,38
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total général	6 966 666,14	14 523,66	6 952 142,48	7 001 709,81

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Bilan Passif -

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
Capital social ou individuel	Dont versé : 37 000,00	37 000,00	37 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		3 700,00	3 700,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		431 458,31	487 756,91
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		988 571,77	(56 298,60)
Total situation nette		1 460 730,08	472 158,31
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		1 460 730,08	472 158,31
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 207 906,92	6 025 639,54
Emprunts et dettes financières divers		197 321,97	
Total dettes financières		5 405 228,89	6 025 639,54
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			122,35
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 837,17	3 446,72
Dettes fiscales et sociales		70 648,13	35 499,51
Total dettes d'exploitation		85 485,30	39 068,58
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		698,21	464 843,38
Total dettes diverses		698,21	464 843,38
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		5 491 412,40	6 529 551,50
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		6 952 142,48	7 001 709,81

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Compte de résultat -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	408 000,00		408 000,00	104 600,00
Chiffres d'affaires nets	408 000,00		408 000,00	104 600,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				11 505,20
Autres produits			2,31	2,72
Total des produits d'exploitation			408 002,31	116 107,92
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				4 898,66
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			15 582,97	28 150,56
Total charges externes			15 582,97	33 049,22
Impôts, taxes et assimilés			3 984,13	2 050,75
Charges de personnel				
Salaires et traitements			166 426,68	77 104,87
Charges sociales			61 436,92	29 484,12
Total charges de personnel			227 863,60	106 588,99
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 307,52	6 979,78
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			11 307,52	6 979,78
Autres charges d'exploitation			7,91	2,86
Total des charges d'exploitation			258 746,13	148 671,60
Résultat d'exploitation			149 256,18	(32 563,68)

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Compte de résultat -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	149 256,18	(32 563,68)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	903 000,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		2 775,17
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	903 000,00	2 775,17
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	53 450,41	26 510,09
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	53 450,41	26 510,09
Résultat financier	849 549,59	(23 734,92)
Résultat courant	998 805,77	(56 298,60)
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	10 234,00	
Total des produits	1 311 002,31	118 883,09
Total des charges	322 430,54	175 181,69
Bénéfice ou perte	988 571,77	(56 298,60)

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : EURO
- Total du Bilan : 6 952 142,48
- Résultat avant répartition : 988 571,77

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, se clôturant le 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société SA INVESTS, qui ont été arrêtés par la présidence en date du 1^{er} mars 2022.

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, à l'exception du point présenté dans la note « changement de méthode », indépendance des exercices, 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à la valeur d'origine des différentes opérations. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie économique :

- Usufruits – 17 ans

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie économique. Les durées d'amortissement les plus couramment pratiquées sont les suivantes (L = linéaire)

Immobilisations corporelles	Durée	Mode
• Matériel roulant	5 ans	L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute des titres de participation et autres titres immobilisés correspond au coût d'achat y compris les frais accessoires directement liés à l'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur brute, incluant le mali de fusion, le cas échéant. Cette valeur d'usage est appréciée au cas par cas en tenant compte notamment de la situation générale, des perspectives d'activités et de résultats de chacune des sociétés concernées.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Honoraires des CAC

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 2200€ dont 2200€ pour la certification des comptes.

Changement de méthode

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Pour une meilleure information financière, les comptes courants créditeurs sont désormais présentés en emprunt et dettes financières divers au lieu d'autres dettes en 2020.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration partielle dans les comptes consolidés de la société SAMFI INVEST sise Rue du Poirier – 14650 Carpiquet (Siren 553 820 838), société mère du groupe.

Faits significatifs de l'exercice

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêt des comptes.

L'entreprise constate que ces événements n'ont pas eu un impact significatif sur son activité

Evénements significatifs postérieurs à la clôture des comptes

Aucun événement postérieur est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	437,00			437,00
Total des immobilisations incorporelles	437,00			437,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements aménagements divers				
Matériel de transport	47 000,00			47 000,00
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	47 000,00			47 000,00
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 524 202,00			6 524 202,00
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières	6 524 202,00			6 524 202,00
Total général	6 571 639,00			6 571 639,00

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2021	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2021
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12,71	25,70		38,41
Total des immobilisations incorporelles	12,71	25,70		38,41
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport	5 085,25	9 400,00		14 485,25
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	5 085,25	9 400,00		14 485,25
TOTAL GENERAL	5 097,96	9 425,70		14 523,66
Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2021	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2021
Frais d'émission d'emprunt à étaler	9 623,38		1 881,82	7 741,56
Primes de remboursement des obligations				

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Total Actif immobilisé			
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	246 360,00	246 360,00	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 749,13	2 749,13	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Total Actif circulant	249 109,13	249 109,13	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES	249 109,13	249 109,13	

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- État des Dettes -

Etat 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 et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an	5 207 906,92	890 817,42	3 452 037,37	865 052,13
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 837,17	14 837,17		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 940,12	9 940,12		
Impôts sur les bénéfices	10 234,00	10 234,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	44 849,00	44 849,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 625,01	5 625,01		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	197 321,97	197 321,97		
Autres dettes	698,21	698,21		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	5 491 412,40	1 174 322,90	3 452 037,37	865 052,13

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Capitaux propres -

Rubriques	N-1	Augmentatio n de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	2021
Capital en nombre d'actions Valeur nominale							
Capital social ou individuel	37 000,00						37 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	3 700,00						3 700,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	487 756,91			(56 298,60)			431 458,31
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	(56 298,60)			56 298,60		988 571,77	988 571,77
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	472 158,31					988 571,77	1 460 730,08

- Composition du capital social -

Catégories de titres	Clôture N-1	Nombre de titres		Total	Valeur nominale
		créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	37 000,00			37 000,00	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	37 000,00			37 000,00	

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Charges à payer -

Nature des charges	2021	N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23 252,29	25 639,54
Emprunts et dettes financières divers	186,56	
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	23 438,85	25 639,54
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 771,45	2 501,15
Dettes fiscales et sociales	3 127,35	1 866,67
Total dettes d'exploitation	5 898,80	4 367,82
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		135,41
Total dettes diverses		135,41
Total autres		
Total	29 337,65	30 142,77

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :Nantissement de titres	5 150 647,00					5 150 647,00
Autres :						
Total	5 150 647,00					5 150 647,00

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :						
Total						

- Ventilation du chiffre d'affaires –

Détail du chiffre d'affaires	2021			N-1		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Frais de gestion	408 000,00		408 000,00	104 600,00		104 600,00
Total	408 000,00		408 000,00	104 600,00		104 600,00

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- Filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote- part du capital détenu (en %)	Valeur Brute des titres détenus	Valeur Nette des titres détenus	Prêts et avances consentis	CA HT	Résultat	Dividendes perçus
ARROUZE SAS - SERRES CASTET	800 000,00	5 204 105,54	100,00	6 524 152,00	6 524 152,00		16 439 395,35	771 377,51	903 000,00