

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 01337

Numéro SIREN : 480 449 909

Nom ou dénomination : A J INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 09/09/2022 sous le numéro de dépôt 28504

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	11 452	10 099	1 353		1 353
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	2 063 239	300 000	1 763 239	1 764 139	900-
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total II		2 074 691	310 099	1 764 592	1 764 139	453 0.03
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés				893	893-
	Autres créances	1 934 172	575 000	1 359 172	1 353 727	5 444 0.40
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	22 933		22 933	89 545	66 612-
	Charges constatées d'avance (3)					
	Total III	1 957 105	575 000	1 382 105	1 444 166	62 061- 4.30-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 031 796	885 099	3 146 696	3 208 304	61 608- 1.92-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

COPIE
CERTIFIÉE CONFORME

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 500 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 500	7 500		
	Réserves				
	Réserve légale	750	750		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 075 341	2 064 432	10 909	0.53
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	837	10 909	10 072-	92.33-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 084 428	2 083 591	837	0.04
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	361 487	461 540	100 053-	21.68-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	692 384	654 384	38 000	5.81
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 020	8 790	1 770-	20.14-
	Dettes fiscales et sociales	1 378		1 378	
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 062 269	1 124 714	62 445-	5.55-
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		3 146 696	3 208 304	61 608-	1.92-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

802 497 763 566

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services				16 500	16 500-	100.00-
Chiffre d'affaires NET				16 500	16 500-	100.00-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)				16 500	16 500-	100.00-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			11 076	12 632	1 556-	12.32-
Impôts, taxes et versements assimilés			421		421	
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			38	1 075	1 037-	96.46-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			11 535	13 707	2 172-	15.84-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			11 535-	2 793	14 328-	512.99-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

10 264

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 502	24 238	10 736-	44. 29-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	50 000		50 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	63 502	24 238	39 264	161. 99
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 881	5 858	3 022	51. 59
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 881	5 858	3 022	51. 59
2. Résultat financier (V-VI)	54 621	18 380	36 241	197. 18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	43 086	21 173	21 913	103. 49
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 648		2 648	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 648		2 648	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 057	10 264	32 793	319. 48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	900		900	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	43 957	10 264	33 693	328. 25
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	41 309-	10 264-	31 045-	302. 45-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	940		940	
Total des produits (I+III+V+VII)	66 150	40 738	25 412	62. 38
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	65 313	29 829	35 483	118. 95
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	837	10 909	10 072-	92. 33-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Dérogations	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Titres immobilisés	8
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Disponibilités en Euros	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	10
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 146 696.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégagant un bénéfice de 837.14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Néant

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Monsieur Antoine MENNETRIER, associé unique de la société, a consenti en date du 31/12/2021 un abandon de compte courant d'un montant de 350 000 euros.

Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

En date du 31/12/2021, cette clause de retour à meilleure fortune a été activée pour un montant de 35 000 euros.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 061		1 391
TOTAL	10 061		1 391
Autres participations	2 064 139		
TOTAL	2 064 139		
TOTAL GENERAL	2 074 200		1 391

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 452	11 452
TOTAL			11 452	11 452
Autres participations		900	2 063 239	2 063 239
TOTAL		900	2 063 239	2 063 239
TOTAL GENERAL		900	2 074 691	2 074 691

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 061	38		10 099
TOTAL	10 061	38		10 099
TOTAL GENERAL	10 061	38		10 099

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	38				
TOTAL	38				
TOTAL GENERAL	38				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	300 000				300 000
Autres provisions pour dépréciation	625 000		50 000		575 000
TOTAL	925 000		50 000		875 000
TOTAL GENERAL	925 000		50 000		875 000
Dont dotations et reprises financières			50 000		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	9 536	9 536	
Groupe et associés	1 823 812	1 823 812	
Débiteurs divers	100 824	100 824	
TOTAL	1 934 172	1 934 172	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	339	339		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	361 148	101 376	259 772	
Emprunts et dettes financières divers	206 000	206 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 020	7 020		
Impôts sur les bénéfices	940	940		
Autres impôts taxes et assimilés	438	438		
Groupe et associés	486 384	486 384		
TOTAL	1 062 269	802 497	259 772	

Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 959
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	486 384

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts Sociales	75.0000	100			100

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau & informat.	Linéaire	2 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
 En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
 Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Néant

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 39
Emprunts et dettes financières diverses	6 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 020
Dettes fiscales et sociales	438
Total	13 797

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 355 000
BNP (FINANCAB)	600 000	
CREDIT DU NORD (FINANCAB)	650 000	
CREDIT AGRICOLE (FINANCAB)	600 000	
SOCIETE GENERALE (FINANCAB)	500 000	
PALATINE	750 000	
SOCIETE GENERALE (TOBOGAN)	255 000	
Total (1)		3 355 000
(1) Dont concernant les dirigeants		750 000
(1) Dont concernant les filiales		2 605 000

Engagements reçus

Néant

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation Urssaf Indépendant	2 548	77210000
- Régularisation Compte de Tiers	100	77180000
Total	2 648	
Charges exceptionnelles		
- Majoration CFE	17	67120000
- C/C SCI Mathelo Mali	8 040	67880000
- Retour à meilleur fortune abandon C/C AM	35 000	67880000
- VNC Titres Participation SCI Mathelo	900	67560000
Total	43 957	

A.J. INVEST
Société par actions simplifiée au capital de 7.500 €
Siège social : 68 Rue de Laseppe – 33 000 BORDEAUX
480 449 909 RCS BORDEAUX

PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT
A L’ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

TROISIEME RESOLUTION

L’assemblée tenue par l’actionnaire unique décide d’affecter	
le bénéfice net comptable de l’exercice 2021, soit la somme de	837 €
au compte « autres réserves »	
lequel d’un montant de	2.075.341 €
est porté à	2.076.178 €

L’actionnaire unique constate ensuite :

- que la réserve légale est intégralement dotée puisqu’elle représente une somme de 750 €, soit 10 % du capital social.

- et qu’aucune distribution de dividendes n’est intervenue au titre des trois précédents exercices.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Le Président
Monsieur Antoine MENNETRIER



A.J. INVEST
Société par actions simplifiée au capital de 7.500 €
Siège social : 68 Rue de Laseppe – 33 000 BORDEAUX
480 449 909 RCS BORDEAUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

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

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée tenue par l'actionnaire unique décide d'affecter	
le bénéfice net comptable de l'exercice 2021, soit la somme de	837 €
au compte « autres réserves »	
lequel d'un montant de	2.075.341 €
est porté à	2.076.178 €

L'actionnaire unique constate ensuite :

- que la réserve légale est intégralement dotée puisqu'elle représente une somme de 750 €, soit 10 % du capital social.

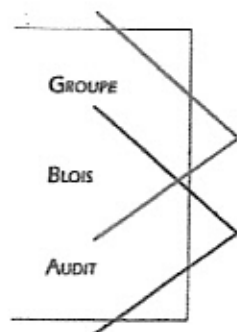
- et qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au titre des trois précédents exercices.

Cette résolution est adoptée par l'actionnaire unique.

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Le Président
Monsieur Antoine MENNETRIER





CABINET BLOIS

EXPERTISE COMPTABLE - CONSEILS - AUDIT - COMMISSARIAT AUX COMPTES

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes associés

Eric Blois
SKEMA Business School
Master 2 Conseil en gestion de patrimoine
Master 2 Fonction humaine et droit social

Bertrand Blois
EM Normandie

AJ INVEST

Société par action simplifiée au capital de 7 500 €

Siège social : 68 rue Laseppe

33000 BORDEAUX

RCS Bordeaux 480 449 909

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES sur l'exercice clos le 31 décembre 2021

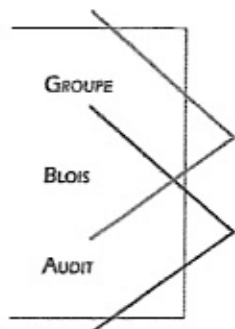
Société inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Rouen Normandie

S.A.R.L. au capital de 450 000 euros – R.C.S. Evreux 440 275 147 – A.P.E. 6920 Z

Siège Social :
Evreux (27000)
16 rue du Docteur Guindey

Tél : 02 32 39 05 59
E-mail : cabinetblois@bloisaudit.fr

Site : bloisaudit.fr



CABINET BLOIS

EXPERTISE COMPTABLE - CONSEILS - AUDIT - COMMISSARIAT AUX COMPTES

AJ INVEST

Société par action simplifiée au capital de 7 500 €

Siège social : 68 rue Laseppe

33000 BORDEAUX

RCS Bordeaux 480 449 909

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes associés

Eric Blois
SKEMA Business School
Master 2 Conseil en gestion de patrimoine
Master 2 Fonction humaine et droit social

Bertrand Blois
EM Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Mesdames, Messieurs,

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 AJ INVEST 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.

I – Fondement de l'opinion

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

Société inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Rouen Normandie

S.A.R.L. au capital de 450 000 euros – R.C.S. Evreux 440 275 147 – A.P.E. 6920 Z

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le Code de Commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

II – Justification de nos 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'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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

III- Vérification spécifiques

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

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

IV – 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 votre Président.

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

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

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

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

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

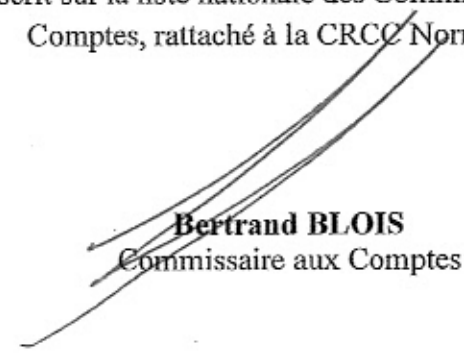
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Evreux, le 30 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes

SARL CABINET BLOIS

inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux
Comptes, rattaché à la CRCC Normandie



Bertrand BLOIS

Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS
ANNEXÉS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	11 452	10 099	1 353		1 353	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 063 239	300 000	1 763 239	1 764 139	900-	0.05-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	2 074 691	310 099	1 764 592	1 764 139	453	0.03
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés				893	893-	100.00-
	Autres créances	1 934 172	575 000	1 359 172	1 353 727	5 444	0.40
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	22 933		22 933	89 545	66 612-	74.39-
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	1 957 105	575 000	1 382 105	1 444 166	62 061-	4.30-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 031 796	885 099	3 146 696	3 208 304	61 608-	1.92-

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 500 Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 500	7 500		
	Réserves				
	Réserve légale	750	750		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 075 341	2 064 432	10 909	0.53
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	837	10 909	10 072-	92.33-
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	2 084 428	2 083 591	837	0.04
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	361 487	461 540	100 053-	21.68-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	692 384	654 384	38 000	5.81
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 020	8 790	1 770-	20.14-
	Dettes fiscales et sociales	1 378		1 378	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 062 269	1 124 714	62 445-	5.55-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 146 696	3 208 304	61 608-	1.92-

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

802 497 763 566

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services				16 500		16 500-	100. 00-
Chiffre d'affaires NET				16 500		16 500-	100. 00-
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)				16 500		16 500-	100. 00-
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			11 076	12 632		1 556-	12. 32-
Impôts, taxes et versements assimilés			421			421	
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			38	1 075		1 037-	96. 46-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			11 535	13 707		2 172-	15. 84-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			11 535-	2 793		14 328-	512. 99-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

10 264

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	13 502	24 238	10 736-	44. 29-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	50 000		50 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	63 502	24 238	39 264	161. 99
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	8 881	5 858	3 022	51. 59
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	8 881	5 858	3 022	51. 59
2. Résultat financier (V-VI)	54 621	18 380	36 241	197. 18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	43 086	21 173	21 913	103. 49
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 648		2 648	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 648		2 648	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 057	10 264	32 793	319. 48
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	900		900	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	43 957	10 264	33 693	328. 25
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	41 309-	10 264-	31 045-	302. 45-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	940		940	
Total des produits (I+III+V+VII)	66 150	40 738	25 412	62. 38
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	65 313	29 829	35 483	118. 95
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	837	10 909	10 072-	92. 33-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	5
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	5
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	5
Dérogations	6
Permanence ou changement de méthodes	6
Informations générales complémentaires	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Composition du capital social	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Titres immobilisés	8
Evaluation des créances et des dettes	9
Dépréciation des créances	9
Disponibilités en Euros	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	10
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	10

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 146 696.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 837.14 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Néant

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Monsieur Antoine MENNETRIER, associé unique de la société, a consenti en date du 31/12/2021 un abandon de compte courant d'un montant de 350 000 euros.

Cet abandon est assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

En date du 31/12/2021, cette clause de retour à meilleure fortune a été activée pour un montant de 35 000 euros.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 061		1 391
TOTAL	10 061		1 391
Autres participations	2 064 139		
TOTAL	2 064 139		
TOTAL GENERAL	2 074 200		1 391

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 452	11 452
TOTAL			11 452	11 452
Autres participations		900	2 063 239	2 063 239
TOTAL		900	2 063 239	2 063 239
TOTAL GENERAL		900	2 074 691	2 074 691

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 061	38		10 099
TOTAL	10 061	38		10 099
TOTAL GENERAL	10 061	38		10 099

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	38				
TOTAL	38				
TOTAL GENERAL	38				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	300 000				300 000
Autres provisions pour dépréciation	625 000		50 000		575 000
TOTAL	925 000		50 000		875 000
TOTAL GENERAL	925 000		50 000		875 000
Dont dotations et reprises financières			50 000		

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée		9 536	9 536	
Groupe et associés		1 823 812	1 823 812	
Débiteurs divers		100 824	100 824	
TOTAL		1 934 172	1 934 172	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	339	339		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	361 148	101 376	259 772	
Emprunts et dettes financières divers	206 000	206 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 020	7 020		
Impôts sur les bénéfices	940	940		
Autres impôts taxes et assimilés	438	438		
Groupe et associés	486 384	486 384		
TOTAL	1 062 269	802 497	259 772	

Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 959			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	486 384			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts Sociales	75.0000	100			100

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau & informat.	Linéaire	2 à 5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
 En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
 Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Néant

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	339
Emprunts et dettes financières diverses	6 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 020
Dettes fiscales et sociales	438
Total	13 797

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		3 355 000
BNP (FINANCAB)	600 000	
CREDIT DU NORD (FINANCAB)	650 000	
CREDIT AGRICOLE (FINANCAB)	600 000	
SOCIETE GENERALE (FINANCAB)	500 000	
PALATINE	750 000	
SOCIETE GENERALE (TOBOGAN)	255 000	
Total (1)		3 355 000
(1) Dont concernant les dirigeants		750 000
(1) Dont concernant les filiales		2 605 000

Engagements reçus

Néant

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation Urssaf Indépendant	2 548	77210000
- Régularisation Compte de Tiers	100	77180000
Total	2 648	
Charges exceptionnelles		
- Majoration CFE	17	67120000
- C/C SCI Mathelo Mali	8 040	67880000
- Retour à meilleur fortune abandon C/C AM	35 000	67880000
- VNC Titres Participation SCI Mathelo	900	67560000
Total	43 957	