

RCS : BELFORT
Code greffe : 9001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00155
Numéro SIREN : 503 858 516
Nom ou dénomination : TRANS' AVENIR

Ce dépôt a été enregistré le 05/10/2023 sous le numéro de dépôt 3459

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	20 000	20 000		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	28 320	6 152	22 168	27 832
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	96 100	29 810	66 290	85 275
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	4 426 470		4 426 470	4 422 970	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	380		380	380	
	TOTAL (II)	4 571 270	55 962	4 515 308	4 536 458
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	480		480	
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés	247 298		247 298	20 178	
Autres créances	229 414		229 414	262 648	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	123 789		123 789	162 595	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 816		3 816	2 426
	TOTAL (III)	604 797		604 797	447 846
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	5 176 067	55 962	5 120 105	4 984 304
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			380	380
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	14 550	14 550
	RESERVES		
	Réserve légale	1 455	1 455
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	1 372 666	1 266 400
	Résultat de l'exercice	(73 623)	106 265
Subventions d'investissement Provisions réglementées	11 350	180	
Total des capitaux propres		1 326 398	1 388 850
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 144 122	2 562 205
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 082 306	568 775
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 056	28 612
	Dettes fiscales et sociales	101 966	178 205
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	459 257	257 657	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		3 793 708	3 595 454
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 120 105	4 984 304
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(73 623,10)	106 265,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 101 766	1 515 688
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			5 190
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat ^{1/2}

				31/12/2022	31/12/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	659 724		659 724	532 186
	Montant net du chiffre d'affaires	659 724		659 724	532 186
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				74
	Autres produits			3	3
Total des produits d'exploitation (1)				659 726	532 263
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			116 744	105 968
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 207	10 898
	Salaires et traitements			426 819	429 882
	Charges sociales du personnel			96 366	87 040
	Cotisations personnelles de l'exploitant			80 157	83 164
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			24 649	10 151
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			1	2	
Total des charges d'exploitation (2)				750 944	727 105
RESULTAT D'EXPLOITATION				(91 218)	(194 842)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(91 218)	(194 842)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	60 000	299 780
	Total des produits financiers	60 000	299 780
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 200	13 850
	Total des charges financières	31 200	13 850
RESULTAT FINANCIER		28 800	285 930
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(62 418)	91 088
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		38 500
	Total des produits exceptionnels		38 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 11 170	198 22 945 180
	Total des charges exceptionnelles	11 205	23 322
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 205)	15 178
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		719 726	870 543
TOTAL DES CHARGES		793 350	764 277
RESULTAT DE L'EXERCICE		(73 623)	106 265
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 120 105** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **719 726** euros et un total **charges** de **793 350** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-73 623** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	20 000					20 000
Autres	28 320					28 320
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 320					48 320
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	94 926					94 926
Matériel de bureau, mobilier	1 174					1 174
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	96 100					96 100
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	4 422 970		22 689		19 189	4 426 470
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	380					380
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 423 350		22 689		19 189	4 426 850
TOTAL	4 567 770		22 689		19 189	4 571 270

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	20 000			20 000
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	488	5 664		6 152
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 488	5 664		26 152
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	9 651	18 985		28 636
	Matériel de bureau, mobilier	1 174			1 174
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 825	18 985		29 810	
TOTAL		31 313	24 649		55 962

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

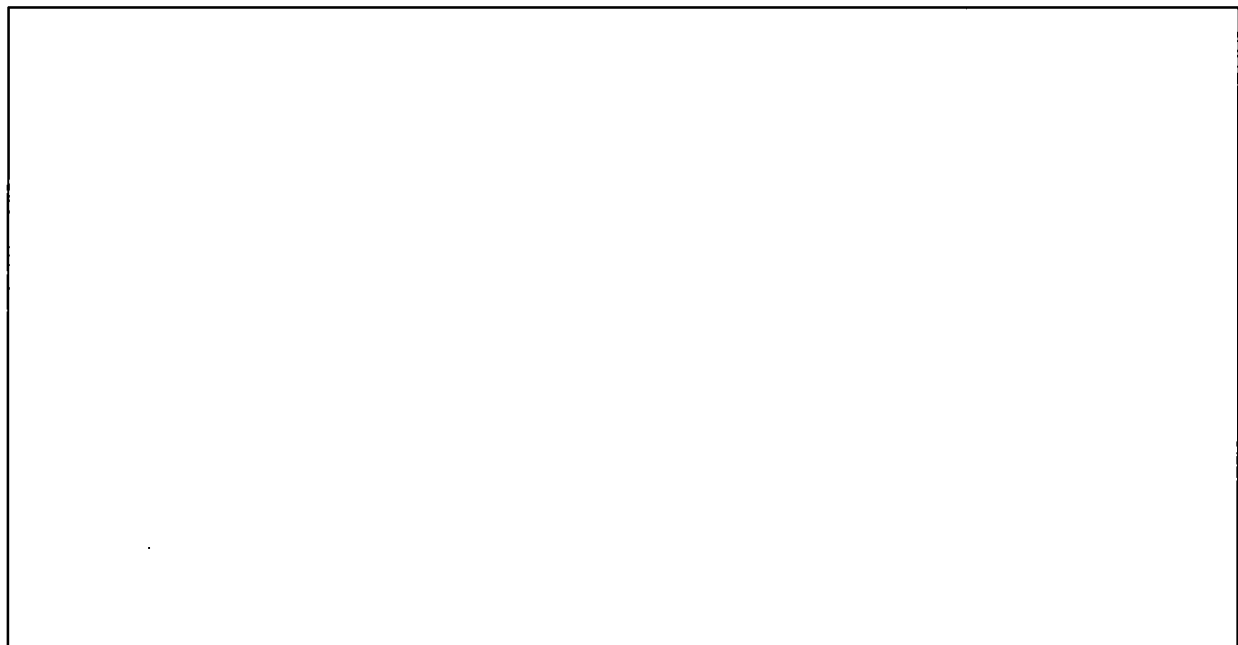
Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	380	380	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	247 298	247 298	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	64	64	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 707	37 707	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	184 133	184 133	
	Débiteurs divers	7 511	7 511	
Charges constatées d'avances	3 816	3 816		
TOTAL DES CREANCES		480 908	480 908	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		184 133		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 144 122	452 181	1 027 372	664 570
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 056	6 056		
	Personnel et comptes rattachés	56 610	56 610		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 109	32 109		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 391	11 391		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 857	1 857		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 082 306	1 082 306		
Autres dettes	459 257	459 257			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		3 793 708	2 101 766	1 027 372	664 570
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		22 420			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		430 891			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 082 306			

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 445	3 249	(1 805) -55,54
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 983	24 810	(19 827) -79,92
Dettes fiscales et sociales	63 656	128 652	(64 996) -50,52
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	70 083	156 711	(86 628) -55,28

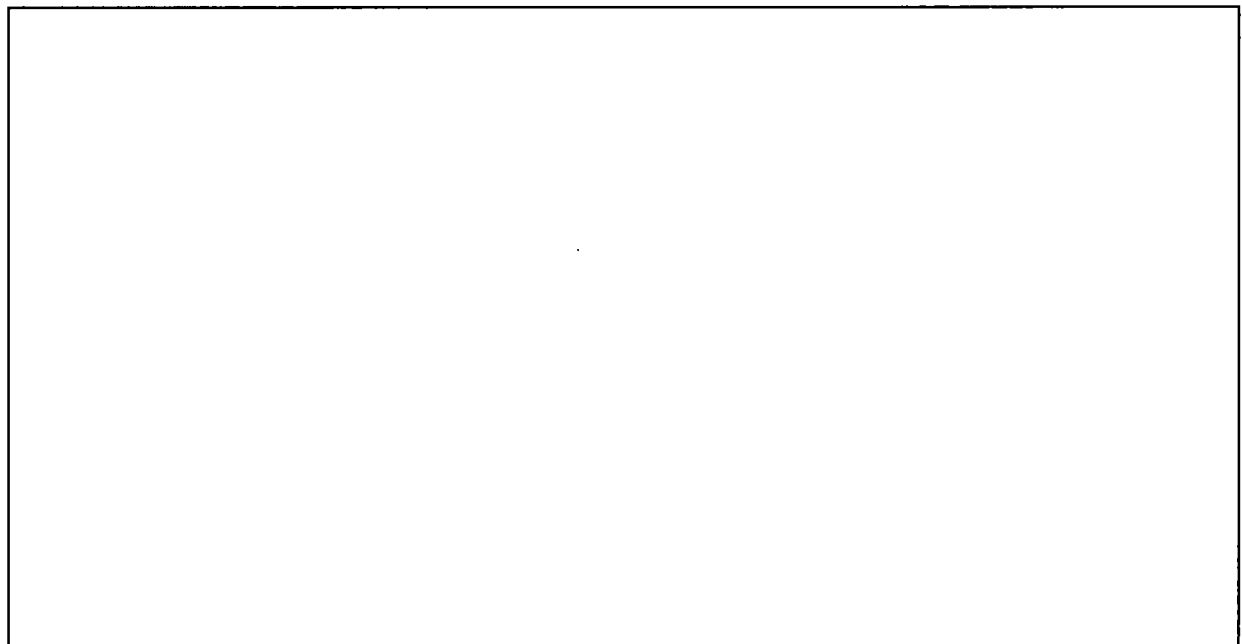


Charges à payer (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
INTERETS COURUS NON ECHUS	1 445
FNP LDS	3 120
FNP ROY EXPERTISE	1 863
PROVISION CONGES PAYES	25 315
DETTE COVID	20 924
TNS FM	5 446
CHARGES SOCIALES SUR PROVISION CONGES	9 275
CHARGES SOCIALES A PAYER	2 059
IJSS A RECEVOIR	136
CVAE	135
FORMATION PRO ET TA 2022	366
Totalisation	70 083

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 816	2 426	1 390 57,32
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	3 816	2 426	1 390 57,32



Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2022

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
101M3287714 PEUGEOT 3008 ALLURE BUSINESS			388		
CCA ARIUS 1E T 2023			5		
AKANEA DROIT UTILISATION 1E T 2023			1 338		
FACTURE ELEC 01 A 31/03			47		
CCA			2 038		
Totalisation			3 816		

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	14 550,00	1,0000	14 550,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	14 550,00	1,0000	14 550,00

Monsieur Frédéric MEHENNI

TRANS'AVENIR

Société à responsabilité limitée au capital de 14 550,00 euros
Siège social : 1 rue de la Gare TGV – Jonxion 1 – 90400 Meroux-Moval
RCS BELFORT 503 858 516



DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à 73 623,10 euros, de la manière suivante :

Sommes à affecter :

Perte de l'exercice	-73 623,10 €
TOTAL	-73 623,10 €
En totalité au compte « Report à nouveau », <i>Le compte « Report à nouveau » s'élevant ainsi à 1 299 042,52 €.</i>	-73 623,10€.
TOTAL	-73 623,10 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à 1 326 397,60 euros.

L'associé unique reconnaît en outre qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois exercices précédents.

**Pour copie certifiée conforme
Monsieur Frédéric MEHENNI
Associé unique Gérant**

"TRANS' AVENIR"

SARL au capital de 14 550€

Siège social : 1 rue de la Gare TGV – Jonxion 1

90400 MEROUX-MOVAL

- : -

RAPPORTS DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Exercice clos le 31.12.2022

" TRANS' AVENIR "

Société à Responsabilité Limitée au capital de 14 550 €
Siège social : 1 rue de la Gare TGV – Jonxion 1
90400 MEROUX-MOVAL

-:-

R.C.S. : BELFORT 503 858 516

-:-:-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

-:-:-

Exercice du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022

Société inscrite sur la liste nationale des Commissaires
aux Comptes, rattachée à la CRCC de Besançon-Dijon

S.A.S au capital de 64 700 € - B 433 127 297 R.C.S Dijon
APE 6920 Z - N° TVA INTRACOM : FR 70 433 127 297

" TRANS' AVENIR "

Société à Responsabilité Limitée au capital de 14 550 €

Siège social : 1 rue de la Gare TGV – Jonxion 1

90400 MEROUX-MOVAL

-:-

R.C.S. : BELFORT 503 858 516

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022

A l'associé unique,

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 « **TRANS'AVENIR** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

.../...

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons notamment porté notre attention sur les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 4 426 470 euros. Les titres sont évalués à leur coût d'achat hors frais accessoires, et suivent les modalités décrites dans la note « Règles et Méthodes comptables » de l'annexe.

Selon les informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance que votre Société a pris une participation au cours de l'exercice écoulé.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

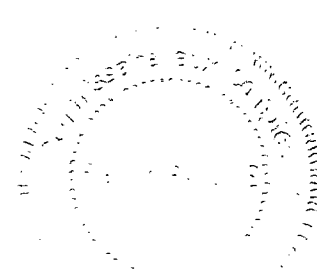
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Dijon,
Le 06 juin 2023,

Le Commissaire-aux-Comptes,
S.A.S. LDS AUDIT


Franck SADOINE



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	· Frais d'établissement	20 000	20 000		
	· Frais de développement				
	· Concessions brevets droits similaires	28 320	6 152	22 168	27 832
	· Fonds commercial (1)				
	· Autres immobilisations incorporelles				
	· Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	· Terrains				
	· Constructions				
	· Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	· Autres immobilisations corporelles	96 100	29 810	66 290	85 275
	· Immobilisations en cours				
· Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
· Participations évaluées selon mise en équival.					
· Autres participations	4 426 470		4 426 470	4 422 970	
· Créances rattachées à des participations					
· Autres titres immobilisés					
· Prêts					
· Autres immobilisations financières	380		380	380	
TOTAL (II)		4 571 270	55 962	4 515 308	4 536 458
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	480		480	
	CREANCES (3)				
	· Créances clients et comptes rattachés	247 298		247 298	20 178
	· Autres créances	229 414		229 414	262 648
· Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	123 789		123 789	162 595	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	3 816		3 816	2 426
	TOTAL (III)	604 797		604 797	447 846
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 176 067	55 962	5 120 105	4 984 304
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			380		380
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	14 550	14 550
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 455	1 455
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	1 372 666	1 266 400	
Résultat de l'exercice	(73 623)	106 265	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	11 350	180	
Total des capitaux propres		1 326 398	1 388 850
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 144 122	2 562 205
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 082 306	568 775
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 056	28 612
	Dettes fiscales et sociales	101 966	178 205
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	459 257	257 657	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		3 793 708	3 595 454
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 120 105	4 984 304
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(73 623,10)	106 265,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 101 766	1 515 688
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			5 190
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2022		31/12/2021
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	659 724		659 724
	Montant net du chiffre d'affaires	659 724		659 724
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			74
	Autres produits		3	3
Total des produits d'exploitation (1)			659 726	532 263
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes			116 744
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 207
	Salaires et traitements			426 819
	Charges sociales du personnel			96 366
	Cotisations personnelles de l'exploitant			80 157
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			24 649
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1	
Total des charges d'exploitation (2)			750 944	727 105
RESULTAT D'EXPLOITATION			(91 218)	(194 842)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(91 218)	(194 842)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	60 000	299 780
	Total des produits financiers	60 000	299 780
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	31 200	13 850
	Total des charges financières	31 200	13 850
RESULTAT FINANCIER		28 800	285 930
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(62 418)	91 088
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		38 500
	Total des produits exceptionnels		38 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	35 11 170	198 22 945 180
	Total des charges exceptionnelles	11 205	23 322
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 205)	15 178
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		719 726	870 543
TOTAL DES CHARGES		793 350	764 277
RESULTAT DE L'EXERCICE		(73 623)	106 265
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 120 105 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **719 726 euros** et un total **charges** de **793 350 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-73 623 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	20 000					20 000
Autres	28 320					28 320
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 320					48 320
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	94 926					94 926
Matériel de bureau, mobilier	1 174					1 174
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	96 100					96 100
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	4 422 970		22 689		19 189	4 426 470
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	380					380
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 423 350		22 689		19 189	4 426 850
TOTAL	4 567 770		22 689		19 189	4 571 270

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	20 000			20 000
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	488	5 664		6 152
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 488	5 664		26 152
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	9 651	18 985		28 636
	Matériel de bureau, mobilier	1 174			1 174
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 825	18 985		29 810	
TOTAL		31 313	24 649		55 962

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an.
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	380	380	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	247 298	247 298	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	64	64	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiés			
	Taxes sur la valeur ajoutée	37 707	37 707	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	184 133	184 133	
Débiteurs divers	7 511	7 511		
Charges constatées d'avances	3 816	3 816		
TOTAL DES CREANCES		480 908	480 908	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		184 133		

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 144 122	452 181	1 027 372	664 570
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 056	6 056		
	Personnel et comptes rattachés	56 610	56 610		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 109	32 109		
	Impôts sur les bénéficiés				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 391	11 391		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 857	1 857		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 082 306	1 082 306		
	Autres dettes	459 257	459 257		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		3 793 708	2 101 766	1 027 372	664 570
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 420				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	430 891				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 082 306				

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 445	3 249	(1 805) -55,54
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 983	24 810	(19 827) -79,92
Dettes fiscales et sociales	63 656	128 652	(64 996) -50,52
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	70 083	156 711	(86 628) -55,28



Charges à payer (détail) au 31/12/2022

Libellé	Montant
INTERETS COURUS NON ECHUS	1 445
FNP LDS	3 120
FNP ROY EXPERTISE	1 863
PROVISION CONGES PAYES	25 315
DETTE COVID	20 924
TNS FM	5 446
CHARGES SOCIALES SUR PROVISION CONGES	9 275
CHARGES SOCIALES A PAYER	2 059
DSS A RECEVOIR	136
CVAE	135
FORMATION PRO ET TA 2022	366
Totalisation	70 083

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 816	2 426	1 390 57,32
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	3 816	2 426	1 390 57,32



Charges constatées d'avance (détail) au 31/12/2022

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
101M3287714 PEUGEOT 3008 ALLURE BUSINESS			388		
CCA ARIUS 1E T 2023			5		
AKANEA DROIT UTILISATION 1E T 2023			1 338		
FACTURE ELEC 01 A 31/03			47		
CCA			2 038		
Totalisation			3 816		

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		14 550,00	1,0000	14 550,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		14 550,00	1,0000	14 550,00

Filiales et participations

	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SARL IM PROJETS		(37 293)	100,00	(10 853)
SCI LOUIS MS		(37 418)	99,90	12 262
SCI NOUVEL ESPACE		(68 207)	99,90	10 449
SAS TRANSPORT IENN		719 503	99,80	24 086
SARL FRET ENERGY		219 340	70,00	13 959
SARL ALLO COURSES		131 030	60,00	18 051
SAS 1978		9 456	100,00	2 027
SAS TR 25		111 992	100,00	(65 571)
SAS TR 68		71 476	90,43	2 169
SCI FGH		280 179	95,00	43 926
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Annexe libre

* La crise sanitaire du COVID-19 s'accompagne de conséquences économiques et financières multiples pour nous même, et pour nos clients, fournisseurs et partenaires notamment sur notre/ leur financement et notre/leur activité.

Les comptes clos le 31 Décembre 2022 subissent pleinement l'impact économique et financier de la période de confinement.

* La situation de conflit militaire entre la Russie et l'Ukraine ainsi que les restrictions actuelles pourraient engendrer des incidences sur l'activité économique de l'entreprise ou de ses fournisseurs, notamment sur les approvisionnements. Cela pourrait se traduire par une hausse des couts des matières premières, du cout de l'énergie ainsi que des composants.

Les comptes clos le 31 décembre 2022 subissent l'impact économique et financier du conflit militaire en Ukraine.