RCS : BOULOGNE SUR MER
Code greffe : 6202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00432
Numéro SIREN : 753 347 848
Nom ou dénomination : MOIRET INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 17/08/2023 sous le numéro de dépôt 5095

Crowe Cogefis

SARL MOIRET INVEST

9 Rue de Boulogne

62520 LE TOUQUET PARIS PLAGE

APE : 6420Z
Siret : 75334784800024

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Certifié conforme

Etats financiers au 31/12/2022

Comptes annuels

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	54 757	31 892	22 865	2 123
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 822 440		4 822 440	4 751 940
	Créances rattachées à des participations	824 264		824 264	874 264
	Autres titres immobilisés	149		149	149
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 603		7 603	7 603
	TOTAL (II)	**5 709 213**	**31 892**	**5 677 321**	**5 636 079**
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	287 978		287 978	332 694
	Autres créances	1 138 160		1 138 160	1 101 954
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	500 000		500 000	
	DISPONIBILITES	541 936		541 936	559 723
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 211		37 211	38 133
	TOTAL (III)	**2 505 285**		**2 505 285**	**2 032 503**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**8 214 498**	**31 892**	**8 182 606**	**7 668 582**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	831 867	881 867
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 000 000	2 000 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	200 000	200 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 192 558	2 014 668
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**983 964**	**377 890**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**5 376 522**	**4 592 558**
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)	1 222 454	1 461 874
	Emprunts et dettes financières divers (3)	116	24
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 282	173 174
	Dettes fiscales et sociales	97 833	152 658
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 329 399	1 288 294
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 806 084**	**3 076 023**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 182 606**	**7 668 582**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	983 964,03	377 890,41
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 826 828	1 854 118
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	708 239		708 239	693 016
	Montant net du chiffre d'affaires	**708 239**		**708 239**	**693 016**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 617	1 283
	Autres produits			74	4
	Total des produits d'exploitation (1)			**709 930**	**694 303**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			376 088	373 814
	Impôts, taxes et versements assimilés			43 421	28 186
	Salaires et traitements			199 400	184 615
	Charges sociales du personnel			20 859	20 744
	Cotisations personnelles de l'exploitant			70 878	122 797
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			7 522	1 108
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			825	2
	Total des charges d'exploitation (2)			**718 993**	**731 267**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(9 063)**	**(36 964)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(9 063)**	**(36 964)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	849 167	199 929
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 748	13 677
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**886 915**	**213 605**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	44 441	29 107
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**44 441**	**29 107**
	RESULTAT FINANCIER	**842 474**	**184 498**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**833 411**	**147 534**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	90	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**90**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(90)**	
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(150 643)	(230 356)
	TOTAL DES PRODUITS	**1 596 845**	**907 908**
	TOTAL DES CHARGES	**612 881**	**530 018**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**983 964**	**377 890**

(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

Etats financiers au 31/12/2022

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **8 182 606** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 596 845** euros et un total **charges** de **612 881** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **983 964** 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.

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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Titres de participation

Les titres de participation ont été évalués à la date de clôture. Ils ne font l'objet d'aucune dépréciation.

Etats financiers au 31/12/2022

Notes sur le bilan

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	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						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	21 834		28 265			50 099
Matériel de bureau, mobilier	4 658					4 658
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**26 492**		**28 265**			**54 757**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5 626 204		320 500		300 000	5 646 704
Autres titres immobilisés	149					149
Prêts et autres immobilisations financières	7 603					7 603
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 633 956**		**320 500**		**300 000**	**5 654 456**
TOTAL	**5 660 448**		**348 765**		**300 000**	**5 709 213**

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** — **31/12/2022**

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS COMANCHE RESTAURATION	40 000	335 843	100,00	2 600 000	2 600 000
SAS MALTEREN	70 000	336 312	99,99	69 990	69 990
SAS ALAMBRA	20 000	36 584	99,95	19 990	19 990
SAS OMONTANA	22 867	591 114	99,93	1 999 990	1 999 990
SAS MOIRET IMMO	5 000	132 659	99,80	4 990	4 990
SAS TOUQUOPALE	50 000	116 634	99,98	49 990	49 990
SAS ABBATIS	70 000	70 000	99,99	69 990	69 990
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS COMANCHE RESTAURATION			2 000 483	157 997	200 000
SAS MALTEREN			1 928 636	155 125	
SAS ALAMBRA			1 680 498	2 465	
SAS OMONTANA	8 743		2 081 136	29 337	349 766
SAS MOIRET IMMO	385 479		178 203	20 979	299 400
SAS TOUQUOPALE	250 000		1 967 439	66 634	
SAS ABBATIS	300 000				
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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	21 834	6 360		28 194
	Matériel de bureau, mobilier	2 536	1 163		3 699
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**24 370**	**7 522**		**31 892**
	TOTAL	**24 370**	**7 522**		**31 892**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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 Agenct 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

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	824 264	824 264	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 603	7 603	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	287 978	287 978	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 004	1 004	
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 483	29 483	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	162 853	162 853	
	Débiteurs divers	944 820	944 820	
	Charges constatées d'avances	37 211	37 211	
	TOTAL DES CREANCES	**2 295 216**	**2 295 216**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		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)	1 222 454	243 198	979 256	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	156 282	156 282		
	Personnel et comptes rattachés	9 355	9 355		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 447	42 447		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 629	42 629		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 402	3 402		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	116	116		
	Autres dettes	1 329 399	1 329 399		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**2 806 084**	**1 826 828**	**979 256**	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	239 314
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	116

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	548	655	(106)	*-16,23*
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 760	15 900	(4 140)	*-26,04*
Dettes fiscales et sociales	48 122	97 826	(49 704)	*-50,81*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	32 205	32 205		
TOTAL	**1 297 92 635**	**146 585**	**(53 950)**	*-36,80*

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	200 000,00	10,0000	2 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**200 000,00**	**10,0000**	**2 000 000,00**

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

MOIRET INVEST

Société À Responsabilité Limitée au capital de 2 000 000 €

Siège social : 9 rue de Boulogne

62520 LE TOUQUET PARIS PLAGE

753 347 848 RCS BOULOGNE SUR MER

***

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

ASSEMBLEE GENERALE
EN DATE DU 30 JUIN 2023

* * *

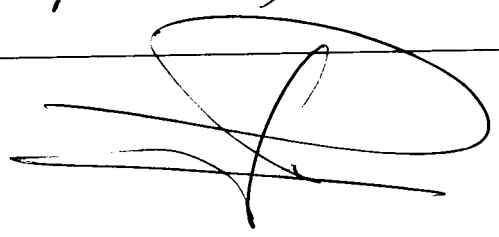
TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 983 964.03 €, de la manière suivante :

- à la distribution de dividende .....200 000.00 €
- au compte « autres réserves » .....783 964.03 €

Cette résolution est adoptée par l'assemblée générale le **30 juin 2023**

Certifié conforme.



MOIRET INVEST

SIRET 753 347 848 00024
S.A.R.L. au capital de 2 000 000 euros
9 rue de Boulogne
62520 LE TOUQUET PARIS PLAGE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

AUDIT ET CONSEIL DS

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE A L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE LILLE
INSCRITE A LA COMPAGNIE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
171B RUE DE THEROUANNE - 62500 SAINT OMER

Ce rapport contient 26 pages

MOIRET INVEST

SIRET 753 347 848 00024
S.A.R.L. au capital de 2 000 000 euros
9 rue de Boulogne
62520 LE TOUQUET PARIS PLAGE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

Aux Associés de la société Moiret Invest,

I. 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 MOIRET INVEST relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

III. Justification des appréciations

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.

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.

IV. Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 le Gérant.

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.

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.

A Saint Omer,
le 16 juin 2023,

Le Commissaire aux Comptes,
AUDIT ET CONSEIL DS,
Représentée par
Stéphanie DESORME



DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	54 757	31 892	22 865	2 123
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 822 440		4 822 440	4 751 940
	Créances rattachées à des participations	824 264		824 264	874 264
	Autres titres immobilisés	149		149	149
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 603		7 603	7 603
	TOTAL (II)	**5 709 213**	**31 892**	**5 677 321**	**5 636 079**
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	287 978		287 978	332 694
	Autres créances	1 138 160		1 138 160	1 101 954
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	500 000		500 000	
	DISPONIBILITES	541 936		541 936	559 723
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 211		37 211	38 133
	TOTAL (III)	**2 505 285**		**2 505 285**	**2 032 503**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**8 214 498**	**31 892**	**8 182 606**	**7 668 582**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			831 867	881 867
	(3) dont créances à plus d'un an				

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEILS

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 000 000	2 000 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	200 000	200 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 192 558	2 014 668
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**983 964**	**377 890**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**5 376 522**	**4 592 558**
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)	1 222 454	1 461 874
	Emprunts et dettes financières divers (3)	116	24
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 282	173 174
	Dettes fiscales et sociales	97 833	152 658
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 329 399	1 288 294
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**2 806 084**	**3 076 023**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**8 182 606**	**7 668 582**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	983 964,03	377 890,41
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 826 828	1 854 118
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Commissaire AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	708 239		708 239	693 016
	Montant net du chiffre d'affaires	**708 239**		**708 239**	**693 016**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 617	1 283
	Autres produits			74	4
	Total des produits d'exploitation (1)			**709 930**	**694 303**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			376 088	373 814
	Impôts, taxes et versements assimilés			43 421	28 186
	Salaires et traitements			199 400	184 615
	Charges sociales du personnel			20 859	20 744
	Cotisations personnelles de l'exploitant			70 878	122 797
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			7 522	1 108
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			825	2
	Total des charges d'exploitation (2)			**718 993**	**731 267**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(9 063)**	**(36 964)**

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(9 063)**	**(36 964)**
Opérn. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	849 167	199 929
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 748	13 677
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**886 915**	**213 605**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	44 441	29 107
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**44 441**	**29 107**
	RESULTAT FINANCIER	**842 474**	**184 498**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**833 411**	**147 534**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	90	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**90**	
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(90)**	
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(150 643)	(230 356)
	TOTAL DES PRODUITS	**1 596 845**	**907 908**
	TOTAL DES CHARGES	**612 881**	**530 018**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**983 964**	**377 890**

(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

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEILS

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **8 182 606** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 596 845** euros et un total **charges** de **612 881** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **983 964** 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.

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.

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

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Titres de participation

Les titres de participation ont été évalués à la date de clôture. Ils ne font l'objet d'aucune dépréciation.

Commissaire AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Impots sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SARL MOIRET INVEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MOIRET INVEST. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les sociétés OMONTANA, ALAMBRA, MALTEREN, COMANCHE RESTAURATION, MOIRET IMMO et MOIRET INVEST sont comprises dans le périmètre de l'intégration fiscale.

Chacune des filiales versera à la société mère (MOIRET INVEST), à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable directement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle
aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôt non liées au déficit des filiales sont conservées par la société mère. En contrepartie, la société mère supportera lessurcoûts éventuels liés à l'intégration fiscale.

L'économie réalisée grâce à l'utilisation des crédits d'impôts et avoirs fiscaux de chaque filiale intégrée qui se trouve en situation déficitaire sera définitivement acquise à la société mère et ne sera pas réallouée à la filiale titulaire de ces crédits d'impôt et avoirs fiscaux.

Abandon de loyers

Afin de préserver la situation financière de la société ALAMBRA, la société a décidé d'abandonner 2 loyers.

Engagements retraite

Les engagements retraite au 31 Décembre 2022, s'élève à 6 499.93€. Ils sont basés sur les indicateurs suivants :
- Taux d'actualisation de 3.75%
- Age départ à la retraite 65 ans.
- Table de taux de mortalité : Insée 2018.
- Taux de rotation du personnel faible.

Effectif

Voici la répartition des effectifs au 31 Décembre 2022.

Répartition du personnel	Effectif
Cadres	1
Non Cadres	

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS COMANCHE RESTAURATION		331 501	100,00	153 655
SAS MALTEREN		336 312	99,99	155 125
SAS ALAMBRA		36 584	99,95	2 465
SAS OMONTANA		591 114	99,93	29 337
SAS MOIRET IMMO		132 659	99,80	20 979
SAS TOUQUOPALE		116 634	99,98	66 634
SAS ABBATIS		70 000	99,99	
SAS FDM		1 000	51,00	
SARL ALJ IMMO		385 120	99,98	363 770
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				

Commissaire AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros** — 31/12/2022

A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS COMANCHE RESTAURATION	40 000	331 501	100.00	2 600 000	2 600 000
SAS MALTEREN	70 000	336 312	99.99	69 990	69 990
SAS ALAMBRA	20 000	36 584	99.95	19 990	19 990
SAS OMONTANA	22 867	591 114	99.93	1 999 990	1 999 990
SAS MOIRET IMMO	5 000	132 659	99.80	4 990	4 990
SAS TOUQUOPALE	50 000	116 634	99.98	49 990	49 990
SAS ABBATIS	70 000	70 000	99.99	69 990	69 990
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS COMANCHE RESTAURATION			2 000 483	153 655	200 000
SAS MALTEREN			1 928 636	155 125	
SAS ALAMBRA			1 680 498	2 465	
SAS OMONTANA	8 743		2 081 136	29 337	349 766
SAS MOIRET IMMO	385 479		178 203	20 979	299 400
SAS TOUQUOPALE	250 000		1 967 439	66 634	
SAS ABBATIS	300 000				
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Commissaire AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Filiales et participations

Etat exprimé en euros — 31/12/2022

A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS FDM		1 000	51,00		
SARL ALJ IMMO		385 120	99,98		
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS FDM					
SARL ALJ IMMO	824 264		1 984 042	363 770	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Commissaire AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		1 877 287	
Engagements crédit bail mobilier			
		1 877 287	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Nantiseement des titres COMANCHE RESTAURATION CA BNP		1 222 454	
Garantie SIAGI			7 603
		1 222 454	**7 603**
Total des engagements financiers (1)		**3 099 741**	**7 603**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE		**322 263**	**2 869 005**		**121 645**	**3 312 913**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs		713 832		88 869	802 701
	Dotation exercice		124 146		29 165	153 311
	TOTAL		**837 978**		**118 034**	**956 012**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs		1 655 429		92 072	1 747 501
	Redevances Exercice		279 209		28 357	307 566
	TOTAL		**1 934 638**		**120 429**	**2 055 067**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus		278 835			278 835
	entre 1 et 5 ans		1 394 177			1 394 177
	à plus de 5 ans		204 275			204 275
	TOTAL		**1 877 287**			**1 877 287**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans		2			2
	TOTAL		**2**			**2**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Commissaire AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Immobilisations

Etat exprimé en euros		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						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	21 834		28 265			50 099
	Matériel de bureau, mobilier	4 658					4 658
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**26 492**		**28 265**			**54 757**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 626 204		320 500		300 000	5 646 704
	Autres titres immobilisés	149					149
	Prêts et autres immobilisations financières	7 603					7 603
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 633 956**		**320 500**		**300 000**	**5 654 456**
	TOTAL	**5 660 448**		**348 765**		**300 000**	**5 709 213**

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Amortissements

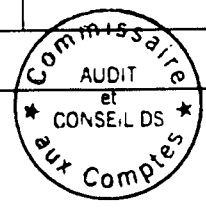
Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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	21 834	6 360		28 194
	Matériel de bureau, mobilier	2 536	1 163		3 699
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**24 370**	**7 522**		**31 892**
	TOTAL	**24 370**	**7 522**		**31 892**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement 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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation		[illegible]			[illegible]		
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEILS

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
	Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				



Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations	824 264	824 264	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 603	7 603	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	287 978	287 978	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	1 004	1 004	
Taxes sur la valeur ajoutée	29 483	29 483	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	162 853	162 853	
Débiteurs divers	944 820	944 820	
Charges constatées d'avances	37 211	37 211	
TOTAL DES CREANCES	**2 295 216**	**2 295 216**	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	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)	1 222 454	243 198	979 256	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	156 282	156 282		
Personnel et comptes rattachés	9 355	9 355		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 447	42 447		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	42 629	42 629		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 402	3 402		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	116	116		
Autres dettes	1 329 399	1 329 399		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**2 806 084**	**1 826 828**	**979 256**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	239 314			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	116			

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	161 144	332 694	(171 550) -51.57
Autres créances	13 214		13 214
TOTAL	**174 358**	**332 694**	**(158 336) -47.59**

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	548	655	(106)	-16.23
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 760	15 900	(4 140)	-26.04
Dettes fiscales et sociales	48 122	97 826	(49 704)	-50.81
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	32 205	32 205		
TOTAL	1 297 **92 635**	**146 585**	**(53 950)**	-36.80

Commissaire aux Comptes
AUDIT et CONSEIL DS

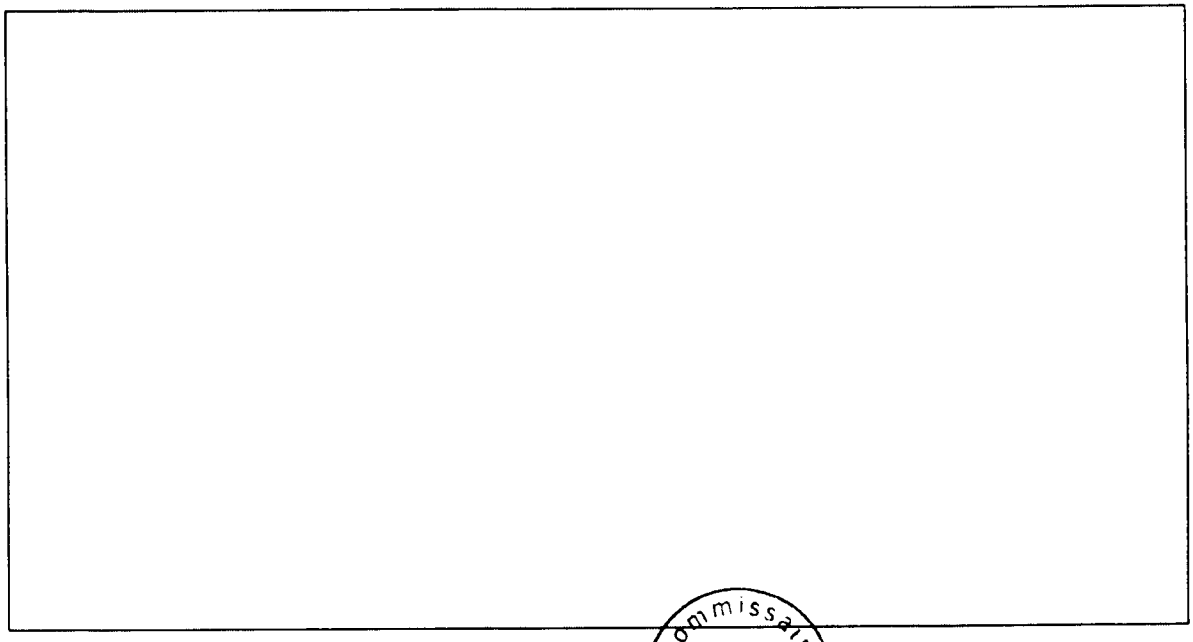
Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	37 211	38 133	(922)	-2.42
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**37 211**	**38 133**	**(922)**	**-2.42**

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEILS

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			



Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	200 000.00	10.0000	2 000 000.00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**200 000,00**	**10,0000**	**2 000 000,00**

Commissaire aux Comptes
AUDIT et CONSEIL DS