

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	600 000		600 000	1 050 000		450 000	42.86
Chiffre d'affaires NET	600 000		600 000	1 050 000		450 000	42.86
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			1	0		1	194.12
Total des Produits d'exploitation (I)			600 001	1 050 000		449 999	42.86
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			395 662	1 002 957		607 295	60.55
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			395 662	1 002 957		607 295	60.55
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			204 339	47 043		157 296	334.37
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

120 000

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers Produits financiers de participations (3) Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	123	77	46	59.63
Total V	123	77	46	59.63
Charges financières Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	61 049	61	60 987	NS
Total VI	61 049	61	60 987	NS
2. Résultat financier (V-VI)	60 925	16	60 941	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	143 414	47 059	96 355	204.75
Produits exceptionnels Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	26 179		26 179	
Total VII	26 179		26 179	
Charges exceptionnelles Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	120 000 10 111		120 000 10 111	
Total VIII	130 111		130 111	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	103 932		103 932	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	2 205		2 205	
Total des produits (I+III+V+VII)	626 303	1 050 077	423 774	40.36
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	589 027	1 003 019	413 992	41.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	37 277	47 059	9 782	20.79

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 959 700		8 959 700	8 946 201	13 499	0.15
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	200		200	200		
	Total II	8 959 900		8 959 900	8 946 401	13 499	0.15
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	480 000		480 000	2 560 000	2 080 000	81.25
	Autres créances	931 258		931 258	1 148 012	216 754	18.88
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	465 025		465 025	46 957	418 067	890.31
	Charges constatées d'avance (3)	1 226		1 226	1 320	94	7.11
	Total III	1 877 509		1 877 509	3 756 289	1 878 781	50.02
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	10 837 409		10 837 409	12 702 690	1 865 282	14.68

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 9 046 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	9 046 200		9 046 200			
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	22 664		69 722		47 059	67.49
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	37 276		47 059		9 782	20.79
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	9 060 813		9 023 536		37 277	0.41
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses			1 605 000		1 605 000	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 034 390		1 534 153		499 763	32.58
	Dettes fiscales et sociales	742 205		540 000		202 205	37.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1		1			
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	1 776 596		3 679 154		1 902 558	51.71
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 837 409		12 702 690		1 865 282	14.68

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 1 776 596 3 679 154

HOLDING MONTAGNE CENTRE FRANCE SAS

7 PLACE DE JAUDE

63000 CLERMONT FERRAND

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

EXPERA CONSEILS

21 ROUTE DE BARJOLS

ZA LA LAOUE

83470 ST MAXIMIN LA STE BAUME

04 98 05 22 66

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des échéances des créances et des dettes	2
Composition du capital social	2
Titres immobilisés	2
Evaluation des créances et des dettes	3
Disponibilités en Euros	3
Produits à recevoir	3
Charges et produits constatés d'avance	3
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	4
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Résultats financiers des cinq derniers exercices	5

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 837 408.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 600 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 37 276.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	8 946 201		23 610
Prêts, autres immobilisations financières	200		
TOTAL	8 946 401		23 610
TOTAL GENERAL	8 946 401		23 610

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		10 111	8 959 700	8 959 700
Prêts, autres immobilisations financières			200	200
TOTAL		10 111	8 959 900	8 959 900
TOTAL GENERAL		10 111	8 959 900	8 959 900

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	200	200	
Autres créances clients	480 000	480 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	612 445	612 445	
Groupe et associés	136 359	136 359	
Débiteurs divers	182 454	182 454	
Charges constatées d'avance	1 226	1 226	
TOTAL	1 412 684	1 412 684	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 034 390	1 034 390		
Impôts sur les bénéfices	2 205	2 205		
Taxe sur la valeur ajoutée	740 000	740 000		
Autres dettes	1	1		
TOTAL	1 776 596	1 776 596		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	705 000			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
SA LA MONTAGNE	100.0000	4			4
WARLORDS	100.0000		2 161		2 161
FONDATION LA VARENNE	100.0000	498	44 731		45 229
SAGA	100.0000	498	41 948		42 446
EDITH CAILLARD	100.0000		622		622

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	4 9
Total	4 9

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 22 6
Total	1 22 6

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- LA CREATURE	5 680	100.00	7 811
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- LA MONTAGNE (données N-1)	36 238 211	40.66	1 806 732
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices
(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	9 046 200	9 046 200	9 046 200	9 046 200	9 046 200
Nbre des actions ordinaires existantes	90 462	90 462	90 462	90 462	90 462
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	450 000	600 000	600 000	1 050 000	600 000
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3 282-	81 853-	15 413	47 059	39 482
Impôts sur les bénéfices					2 205
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	3 282-	81 853-	15 413	47 059	37 277
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.04-	0.90-	0.17	0.52	0.41
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.04-	0.90-	0.17	0.52	0.41
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice					
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice					

HOLDING MONTAGNE CENTRE FRANCE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 9 046 200 €

Siège social : 7 PLACE DE JAUDE

63000 CLERMONT-FERRAND

832 039 648 RCS CLERMONT-FERRAND

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

SAS WOLFF & Associés

Siège social : 19 boulevard Berthelot, 63400 Chamalières

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la HOLDING MONTAGNE CENTRE FRANCE,

I – Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HOLDING MONTAGNE CENTRE FRANCE 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 1^{er} 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 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.

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.

Votre société présente à l'actif de son bilan des titres de participation, tels que décrits dans les notes « Titres immobilisés » et « Liste des filiales et participations » de l'annexe des comptes annuels. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes qui président l'évaluation de ces actifs et les critères qui conduisent à leur dépréciation, ainsi que l'information qui a été fournie dans l'annexe.

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.

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

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.

V – 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 la continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

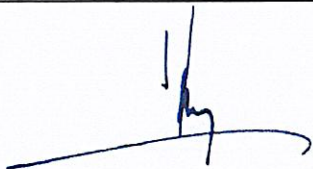
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

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

Fait à Chamalières, le 20 juin 2023

Le commissaire aux comptes

**SAS WOLFF &
ASSOCIES**



PATRICK WOLFF

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	8 959 700		8 959 700	8 946 201	13 499	0.15
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	200		200	200		
	Total II	8 959 900		8 959 900	8 946 401	13 499	0.15
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
Comptes de Régularisation	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	480 000		480 000	2 560 000	2 080 000	81.25
	Autres créances	931 258		931 258	1 148 012	216 754	18.88
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	465 025		465 025	46 957	418 067	890.31
	Charges constatées d'avance (3)	1 226		1 226	1 320	94	7.11
Comptes de Régularisation	Total III	1 877 509		1 877 509	3 756 289	1 878 781	50.02
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	10 837 409		10 837 409	12 702 690	1 865 282	14.68

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

200

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 9 046 200) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	9 046 200	9 046 200		
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	22 664	69 722	47 059	67.49
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	37 276	47 059	9 782	20.79
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	9 060 813	9 023 536	37 277	0.41
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses		1 605 000	1 605 000	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 034 390	1 534 153	499 763	32.58
	Dettes fiscales et sociales	742 205	540 000	202 205	37.45
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1	1		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 776 596	3 679 154	1 902 558	51.71
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	10 837 409	12 702 690	1 865 282	14.68

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

1 776 596

3 679 154

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	600 000		600 000	1 050 000		450 000	42.86
Chiffre d'affaires NET	600 000		600 000	1 050 000		450 000	42.86
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			1	0		1	194.12
Total des Produits d'exploitation (I)			600 001	1 050 000		449 999	42.86
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			395 662	1 002 957		607 295	60.55
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			395 662	1 002 957		607 295	60.55
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			204 339	47 043		157 296	334.37
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

120 000

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	123	77	46	59.63
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	123	77	46	59.63
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	61 049	61	60 987	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	61 049	61	60 987	NS
2. Résultat financier (V-VI)	60 925	16	60 941	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	143 414	47 059	96 355	204.75
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	26 179		26 179	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	26 179		26 179	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	120 000		120 000	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	10 111		10 111	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	130 111		130 111	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	103 932		103 932	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	2 205		2 205	
Total des produits (I+III+V+VII)	626 303	1 050 077	423 774	40.36
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	589 027	1 003 019	413 992	41.27
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	37 277	47 059	9 782	20.79

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 837 408.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 600 000.00 Euros et dégageant un bénéfice de 37 276.50 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucune événement significatif n'est à signaler

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00

Mail. info@wolff-associes.fr

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	8 946 201		23 610
Prêts, autres immobilisations financières	200		
TOTAL	8 946 401		23 610
TOTAL GENERAL	8 946 401		23 610

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations		10 111	8 959 700	8 959 700
Prêts, autres immobilisations financières			200	200
TOTAL		10 111	8 959 900	8 959 900
TOTAL GENERAL		10 111	8 959 900	8 959 900

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	200	200	
Autres créances clients	480 000	480 000	
Taxe sur la valeur ajoutée	612 445	612 445	
Groupe et associés	136 359	136 359	
Débiteurs divers	182 454	182 454	
Charges constatées d'avance	1 226	1 226	
TOTAL	1 412 684	1 412 684	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	1 034 390	1 034 390		
Impôts sur les bénéfices	2 205	2 205		
Taxe sur la valeur ajoutée	740 000	740 000		
Autres dettes	1	1		
TOTAL	1 776 596	1 776 596		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	705 000			

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associes.fr

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	49
Total	49

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- LA CREATURE	5 680	100.00	7 811
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- LA MONTAGNE	38 325 728	40.66	1 285 701
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Commissaire aux Comptes

SAS WOLFF & ASSOCIES
19, boulevard Berthelot
63400 CHAMALIERES
Tel. 04 73 31 56 00
Mail. info@wolff-associés.fr

HOLDING MONTAGNE CENTRE FRANCE SAS
Société par actions simplifiée
au capital de 9 046 200 euros
Siège social : 7 PLACE DE JAUDE CLERMONT FERRAND,
63000 CLERMONT FERRAND
832 039 648 RCS CLERMONT-FERRAND

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

❖ DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 37 276 euros de la manière suivante :

– Bénéfice de l'exercice :	37 276 euros
– Absorption des pertes antérieures par affectation au compte « Report à nouveau » de la somme de :	22 664 euros

– Solde :	14 612 euros
– A la réserve légale, la somme de :	1 864 euros

– Solde :	12 748 euros
– Le solde au compte "report à nouveau" :	12 748 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Nicolas MERINDOL

DocuSigned by:

CF8E7DDD0E15472...