Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	35 885 900		35 885 900	37 113 548
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	419 425		419 425	291 021
Chiffre d'affaires net	**36 305 325**		**36 305 325**	**37 404 569**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			61 248	42 528
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 601	48 070
Autres produits			6 969	80 875
Total produits d'exploitation (I)			**36 378 143**	**37 576 042**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			29 165 505	29 298 648
Variations de stock			-232 564	149 546
Achats de matières premières et autres approvisionnements			778	
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			3 824 432	3 799 473
Impôts, taxes et versements assimilés			136 912	132 028
Salaires et traitements			2 211 814	2 516 989
Charges sociales			410 791	479 563
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			274 399	295 756
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			9 895	118 972
Total charges d'exploitation (II)			**35 801 963**	**36 790 977**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**576 181**	**785 065**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			10 111	8 323
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**10 111**	**8 323**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-10 111**	**-8 323**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**566 070**	**776 742**

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 867	175 160
Sur opérations en capital		438 185
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**4 867**	**613 346**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	54 194	225 167
Sur opérations en capital		438 185
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**54 194**	**663 352**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-49 327**	**-50 007**
Participation des salariés aux résultats (IX)	112 648	132 853
Impôts sur les bénéfices (X)	138 723	126 997
Total des produits (I+III+V+VII)	**36 383 010**	**38 189 388**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**36 117 638**	**37 722 503**
BENEFICE OU PERTE	**265 372**	**466 885**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*168 460*	*118 079*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

K AUDIT et CONSEILS
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COIMPTES INSCRITE AUPRES
DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE VERSAILLES

39 rue du travers des champs guillaume
95 240 Cormeilles en parisis

Tél. : 01.39.82.46.30
Fax : 01.39.82.96.23
E Mail : emilekoubbi@gmail.com

SARL ABATTOIR DE L'ORIENT

SIEGE SOCIAL : ZONE DE LA FOSSE A LA BARBIERE – RN 37 – RUE JEAN LOLIVE

93 600 AULNAY SOUS BOIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

K. AUDIT et CONSEILS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

39 rue du travers des champs Guillaume – 95 240 Cormeilles en parisis

* * *

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Aux actionnaires

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ABATTOIR DE L'ORIENT et je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par l'associé unique sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif lié au conflit entre l'Ukraine et la Russie, ainsi que l'inflation avec l'augmentation des coûts d'approvisionnement et du prix de l'énergie.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ;

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2022 jusqu'à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe des appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée ci avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Chiffre d'affaires

Votre société réalise un CAHT de 36 305 325 € nous avons pris connaissance du dispositif de contrôle interne mis en place au sein de la société, permettant d'évaluer et comptabiliser les éléments du CAHT, et nous avons testé par échantillonnage étendu, les encaissements sur l'exercice à travers les crédits bancaires, et nous les avons rapprochés des CA constatés par la société.

Autres achats & charges externes

Le montant des autres achats et charges externes de votre société s'élève à 3 824 432 € en 2022 contre 3 799 473 € en 2021. Ce poste de charges a augmenté malgré la diminution du chiffre d'affaires constatée.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du président et dans les documents adressés aux actionnaires de la société sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion

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 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

Fait à Cormeilles en parisis, le 9 Juin 2023

Pour la SAS K AUDIT et CONSEILS

Monsieur KOUBBI Emile

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 781 [illegible] CODE NAF 6920Z

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 418	3 418		
Fonds commercial (1)	434 000		434 000	434 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	351 733	190 872	160 862	191 045
Installations techniques, matériel et outillage industriels	779 374	575 200	204 174	257 848
Autres immobilisations corporelles	2 306 570	1 417 268	889 302	1 019 198
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	15 000		15 000	15 000
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	250 918		250 918	250 918
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 440		2 440	2 440
Prêts	20 525		20 525	24 625
Autres immobilisations financières	108 348		108 348	108 348
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 272 327**	**2 186 758**	**2 085 569**	**2 303 423**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	684 206		684 206	451 642
Avances et acomptes versés sur commandes	**66 328**		**66 328**	**7 076**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 842 249		2 842 249	788 273
Autres créances	8 429 748		8 429 748	8 684 310
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	589 259		589 259	813 636
Charges constatées d'avance (3)	25 273		25 273	99 789
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**12 637 063**		**12 637 063**	**10 844 726**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**16 909 390**	**2 186 758**	**14 722 632**	**13 148 149**
(1) Dont droit au bail			*370 000*	*370 000*
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	819 401	819 401
Report à nouveau	1 477 917	1 011 031
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**265 372**	**466 885**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 584 690**	**2 319 318**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 070 363	1 356 560
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 135 828	821 844
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 000	10 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 638 642	5 976 059
Dettes fiscales et sociales	1 283 108	1 063 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 601 151
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**12 137 942**	**10 828 831**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**14 722 632**	**13 148 149**
(1) Dont à plus d'un an (a)	47 380	1 066 727
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 080 562	9 752 104
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 636	3 561
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	35 885 900		35 885 900	37 113 548
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	419 425		419 425	291 021
Chiffre d'affaires net	**36 305 325**		**36 305 325**	**37 404 569**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			61 248	42 528
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 601	48 070
Autres produits			6 969	80 875
Total produits d'exploitation (I)			**36 378 143**	**37 576 042**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			29 165 505	29 298 648
Variations de stock			-232 564	149 546
Achats de matières premières et autres approvisionnements			778	
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			3 824 432	3 799 473
Impôts, taxes et versements assimilés			136 912	132 028
Salaires et traitements			2 211 814	2 516 989
Charges sociales			410 791	479 563
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			274 399	295 756
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			9 895	118 972
Total charges d'exploitation (II)			**35 801 963**	**36 790 977**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**576 181**	**785 065**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'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				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			10 111	8 323
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**10 111**	**8 323**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-10 111**	**-8 323**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**566 070**	**776 742**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 867	175 160
Sur opérations en capital		438 185
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**4 867**	**613 346**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	54 194	225 167
Sur opérations en capital		438 185
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**54 194**	**663 352**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-49 327**	**-50 007**
Participation des salariés aux résultats (IX)	112 648	132 853
Impôts sur les bénéfices (X)	138 723	126 997
Total des produits (I+III+V+VII)	**36 383 010**	**38 189 388**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**36 117 638**	**37 722 503**
BENEFICE OU PERTE	**265 372**	**466 885**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	*168 460*	*118 079*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

ETATS FINANCIERS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ABATTOIR DE L'ORIENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 14 722 632 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 265 372 euro.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, ainsi que par le règlement ANC n°2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guilloume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	434 000			434 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 418			3 418
Immobilisations incorporelles	**437 418**			**437 418**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	351 733			351 733
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	772 695	6 679		779 374
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 759 194	20 761		1 779 956
- Matériel de transport	120 888	504		121 392
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	372 522	32 701		405 223
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	15 000			15 000
Immobilisations corporelles	**3 392 032**	**60 645**		**3 452 677**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	250 918			250 918
- Autres titres immobilisés	2 440			2 440
- Prêts et autres immobilisations financières	132 973	1 000	5 100	128 873
Immobilisations financières	**386 331**	**1 000**	**5 100**	**382 231**
ACTIF IMMOBILISE	**4 215 781**	**61 645**	**5 100**	**4 272 327**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		60 645	1 000	61 645
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**60 645**	**1 000**	**61 645**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			5 100	5 100
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**5 100**	**5 100**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	64 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**64 000**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS LES COLIS D'AULNAY 93600 AULNAY SOUS BOIS	245 705	890	100,00	7 252
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	245 705	245 705			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 418			3 418
Immobilisations incorporelles	**3 418**			**3 418**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	160 688	30 183		190 872
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	514 846	60 354		575 200
- Installations générales, agencements aménagements divers	800 225	147 486		947 711
- Matériel de transport	112 388	4 926		117 314
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	320 792	31 451		352 244
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 908 940**	**274 399**		**2 183 340**
ACTIF IMMOBILISE	**1 912 359**	**274 399**		**2 186 758**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 426 143 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	20 525		20 525
Autres	108 348		108 348
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 842 249	2 842 249	
Autres	8 429 748	8 429 748	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 273	25 273	
Total	**11 426 143**	**11 297 270**	**128 873**
Prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 100		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	21 600
Fournisseurs - RRR à obtenir	16 133
Total	**37 733**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000,00 euro décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 euro.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 011 031
Résultat de l'exercice précédent	466 885
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 477 917**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 477 917
Total des affectations	**1 477 917**

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	20 000				20 000
Réserve légale	2 000				2 000
Réserves générales	819 401				819 401
Report à Nouveau	1 011 031	466 885	1 477 917	1 011 031	1 477 917
Résultat de l'exercice	466 885	-466 885	265 372	466 885	265 372
Total Capitaux Propres	**2 319 318**		**1 743 288**	**1 477 917**	**2 584 690**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 127 942 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 636	3 636		
- à plus de 1 an à l'origine	1 066 727	1 019 348	47 380	
Emprunts et dettes financières divers (*)	153	153		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 638 642	6 638 642		
Dettes fiscales et sociales	1 283 108	1 283 108		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 135 675	3 135 675		
Produits constatés d'avance				
Total	**12 127 942**	**12 080 562**	**47 380**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	286 272			
(**) Dont envers Groupe et associés	3 135 675			

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 69202

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parve	251 669
Banque - Intérets courus à payer	3 636
Intérêts courus	153
Dettes provis. pr congés à pay	102 680
Dettes provis. pr partic. sala	356 584
Charges sociales s/congés à pa	25 670
Charges sociales - charges à p	126 235
Etat - autres charges à payer	124 216
Total	**990 842**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	25 273		
Total	**25 273**		

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	35 885 900		35 885 900
Produits des activités annexes	419 425		419 425
TOTAL	**36 305 325**		**36 305 325**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2021, la société SARL ABATTOIR DE L'ORIENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS M3.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/21, et conformément aux dispositions de l'article 223 L6 du CGI, la société ABATTOIR DE L'ORIENT est comprise dans le périmètre de l'intégration fiscale du groupe SAS M3, 20 rue de la Noyeraie 77340 PONTAULT COMBAULT.

La convention d'intégration fiscale a été signée le 14 mai 2021 pour une durée de 5 ans renouvelable par tacite reconduction.

La convention d'intégration fiscale pose le principe général de neutralité en prévoyant que les sociétés membres du groupe d'intégration fiscale supportent l'impôt dont elles auraient dû s'acquitter en l'absence d'intégration.

Les économies réalisées par le groupe intégré, non liées aux déficits, bénéficient en totalité à la société mère d'intégration.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :
- Produits de l'exercice : 27 972 euro

- Charges de l'exercice : 165 246 euro

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	417 043
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**417 043**
Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées Engagements assortis de suretés réelles	

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

"ABATTOIR DE L'ORIENT"
Société à responsabilité limitée
Capital : 20.000 Euros
Siège social : Zone de la Fosse à la Barbière – Route nationale 370
Rue Jean Lolive
(93600) AULNAY SOUS BOIS
R.C.S. BOBIGNY 493 266 498

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition du Gérant et décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2022, soit 265.371,50 Euros, au poste "autres réserves".

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent désormais à un montant de 2.584.690 Euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE GERANT
Monsieur Mounir GUELLI



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ABATTOIR DE L'ORIENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 14 722 632 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 265 372 euro.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015, par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, ainsi que par le règlement ANC n°2018-01 du 20 avril 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Règles et méthodes comptables

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	434 000			434 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 418			3 418
Immobilisations incorporelles	**437 418**			**437 418**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	351 733			351 733
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	772 695	6 679		779 374
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 759 194	20 761		1 779 956
- Matériel de transport	120 888	504		121 392
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	372 522	32 701		405 223
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	15 000			15 000
Immobilisations corporelles	**3 392 032**	**60 645**		**3 452 677**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	250 918			250 918
- Autres titres immobilisés	2 440			2 440
- Prêts et autres immobilisations financières	132 973	1 000	5 100	128 873
Immobilisations financières	**386 331**	**1 000**	**5 100**	**382 231**
ACTIF IMMOBILISE	**4 215 781**	**61 645**	**5 100**	**4 272 327**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		60 645	1 000	61 645
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**60 645**	**1 000**	**61 645**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			5 100	5 100
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**5 100**	**5 100**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	64 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**64 000**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS LES COLIS D'AULNAY 93600 AULNAY SOUS BOIS	245 705	890	100,00	7 252
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	245 705	245 705			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 418			3 418
Immobilisations incorporelles	**3 418**			**3 418**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	160 688	30 183		190 872
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	514 846	60 354		575 200
- Installations générales, agencements aménagements divers	800 225	147 486		947 711
- Matériel de transport	112 388	4 926		117 314
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	320 792	31 451		352 244
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 908 940**	**274 399**		**2 183 340**
ACTIF IMMOBILISE	**1 912 359**	**274 399**		**2 186 758**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 11 426 143 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	20 525		20 525
Autres	108 348		108 348
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 842 249	2 842 249	
Autres	8 429 748	8 429 748	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 273	25 273	
Total	**11 426 143**	**11 297 270**	**128 873**
Prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 100		

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	21 600
Fournisseurs - RRR à obtenir	16 133
Total	**37 733**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 20 000,00 euro décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 euro.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 011 031
Résultat de l'exercice précédent	466 885
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**1 477 917**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 477 917
Total des affectations	**1 477 917**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	20 000				20 000
Réserve légale	2 000				2 000
Réserves générales	819 401				819 401
Report à Nouveau	1 011 031	466 885	1 477 917	1 011 031	1 477 917
Résultat de l'exercice	466 885	-466 885	265 372	466 885	265 372
Total Capitaux Propres	**2 319 318**		**1 743 288**	**1 477 917**	**2 584 690**

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 12 127 942 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	3 636	3 636		
- à plus de 1 an à l'origine	1 066 727	1 019 348	47 380	
Emprunts et dettes financières divers (*)	153	153		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 638 642	6 638 642		
Dettes fiscales et sociales	1 283 108	1 283 108		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 135 675	3 135 675		
Produits constatés d'avance				
Total	**12 127 942**	**12 080 562**	**47 380**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	286 272			
(**) Dont envers Groupe et associés	3 135 675			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parve	251 669
Banque - Intérets courus à payer	3 636
Intérêts courus	153
Dettes provis. pr congés à pay	102 680
Dettes provis. pr partic. sala	356 584
Charges sociales s/congés à pa	25 670
Charges sociales - charges à p	126 235
Etat - autres charges à payer	124 216
Total	**990 842**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	25 273		
Total	**25 273**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	35 885 900		35 885 900
Produits des activités annexes	419 425		419 425
TOTAL	**36 305 325**		**36 305 325**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2021, la société SARL ABATTOIR DE L'ORIENT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS M3.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/21, et conformément aux dispositions de l'article 223 L6 du CGI, la société ABATTOIR DE L'ORIENT est comprise dans le périmètre de l'intégration fiscale du groupe SAS M3, 20 rue de la Noyeraie 77340 PONTAULT COMBAULT.

La convention d'intégration fiscale a été signée le 14 mai 2021 pour une durée de 5 ans renouvelable par tacite reconduction.

La convention d'intégration fiscale pose le principe général de neutralité en prévoyant que les sociétés membres du groupe d'intégration fiscale supportent l'impôt dont elles auraient dû s'acquitter en l'absence d'intégration.

Les économies réalisées par le groupe intégré, non liées aux déficits, bénéficient en totalité à la société mère d'intégration.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :
- Produits de l'exercice : 27 972 euro

- Charges de l'exercice : 165 246 euro

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	417 043
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**417 043**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 418	3 418		
Fonds commercial (1)	434 000		434 000	434 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	351 733	190 872	160 862	191 045
Installations techniques, matériel et outillage industriels	779 374	575 200	204 174	257 848
Autres immobilisations corporelles	2 306 570	1 417 268	889 302	1 019 198
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	15 000		15 000	15 000
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	250 918		250 918	250 918
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	2 440		2 440	2 440
Prêts	20 525		20 525	24 625
Autres immobilisations financières	108 348		108 348	108 348
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 272 327**	**2 186 758**	**2 085 569**	**2 303 423**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	684 206		684 206	451 642
Avances et acomptes versés sur commandes	**66 328**		**66 328**	**7 076**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 842 249		2 842 249	788 273
Autres créances	8 429 748		8 429 748	8 684 310
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	589 259		589 259	813 636
Charges constatées d'avance (3)	25 273		25 273	99 789
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**12 637 063**		**12 637 063**	**10 844 726**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**16 909 390**	**2 186 758**	**14 722 632**	**13 148 149**
(1) Dont droit au bail			*370 000*	*370 000*
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie certifiée conforme

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	819 401	819 401
Report à nouveau	1 477 917	1 011 031
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**265 372**	**466 885**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 584 690**	**2 319 318**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 070 363	1 356 560
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 135 828	821 844
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 000	10 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 638 642	5 976 059
Dettes fiscales et sociales	1 283 108	1 063 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 601 151
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**12 137 942**	**10 828 831**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**14 722 632**	**13 148 149**
(1) Dont à plus d'un an (a)	47 380	1 066 727
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 080 562	9 752 104
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	3 636	3 561
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		