RCS : STRASBOURG
Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00649
Numéro SIREN : 530 942 986
Nom ou dénomination : ABERT INVESTMENTS

Ce dépôt a été enregistré le 09/02/2024 sous le numéro de dépôt 1802

Hans
& associés Commissaires aux Comptes

ABERT INVESTMENTS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 2 000 000 €

25 rue Rothbach Marienthal

67500 HAGUENAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

ABERT INVESTMENTS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 2 000 000 €

25 rue Rothbach Marienthal

67500 HAGUENAU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'associé unique,

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 **ABERT INVESTMENTS** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

1. OPINION AVEC RESERVE

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

2. FONDEMENT DE L'OPINION AVEC RESERVE

Motivation de la réserve

Les titres de participation AC AUTOMOTIVE d'une valeur brute de 650 000 € ont été intégralement dépréciés à la clôture de l'exercice le 31 décembre 2022 pour tenir compte de la mise en liquidation amiable décidée par les associés. La créance rattachée à cette participation figurant à l'actif du bilan clos le 31 décembre 2022, qui se monte à 588 432.82 €, n'a quant à elle pas fait l'objet d'une dépréciation car la direction de la société ABERT INVESTMENTS estime que la société AC AUTOMOTIVE détient des actifs dont la revente permettrait de rembourser cette créance. Toutefois en l'absence d'éléments chiffrés suffisants, nous ne pouvons pas nous prononcer sur la valeur nette de cette créance telle qu'elle figure à l'actif du bilan.

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 « Responsabilité 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.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

À l'exception de l'incidence du point éventuelle décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de votre Société.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

Fait à Schiltigheim, le 15 juin 2023

HANS & ASSOCIES AUDIT

Vincent ROECK
Commissaire aux Comptes

ANNEXE :
DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

En outre :

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

57500 MARIENTHAL

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	17 501.50	17 501.50		1 574.00	1 574.00-	100.0C
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	2 000.00	2 000.00				
	Autres immobilisations corporelles	289 898.90	36 809.09	253 089.81	275 797.60	22 707.79-	8.23
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	5 128 874.00	769 070.00	4 359 804.00	4 948 448.00	588 644.00-	11.9C
	Créances rattachées à des participations	1 136 266.45		1 136 266.45	1 593 017.89	456 751.44-	28.67
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 400.00		2 400.00	2 400.00		
	Total II	6 576 940.85	825 380.59	5 751 560.26	6 821 237.49	1 069 677.23-	15.68
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	23 707.95		23 707.95	34 615.95	10 908.00-	31.51
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	132 156.48	701.78	131 454.70	110 787.50	20 667.20	18.65
	Autres créances	80 245.73		80 245.73	114 979.27	34 733.54-	30.21
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	20 518.00		20 518.00	50 518.00	30 000.00-	59.38
	Disponibilités	63 560.17		63 560.17	150 868.30	87 308.13-	57.87
	Charges constatées d'avance (3)	29 510.94		29 510.94	19 979.77	9 531.17	47.7C
	Total III	349 699.27	701.78	348 997.49	481 748.79	132 751.30-	27.56
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 926 640.12	826 082.37	6 100 557.75	7 302 986.28	1 202 428.53-	16.46

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Hans & Associés
Audit
2, Square du Château
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 81 21 12

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 31 616.45
(3) Dont à plus d'un an 702.00

57500 MARIENTHAL

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 2 000 000)	2 000 000.00	2 000 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	200 000.00	200 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 000 000.00	569 999.21	430 000.79	75.44
	Report à nouveau	1 916 989.99	1 554 831.37	362 158.62	23.29
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	131 970.01-	942 159.41	1 074 129.42-	114.01
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 985 019.98	5 266 989.99	281 970.01-	5.35
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	570 565.41	747 547.10	176 981.69-	23.67
	Concours bancaires courants	10 883.30	206 510.73	195 627.43-	94.73
	Emprunts et dettes financières diverses	224 347.50	631 261.56	406 914.06-	64.46
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 829.01	102 922.66	65 093.65-	63.25
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 158.75	51 404.25	19 754.50	38.43
	Dettes fiscales et sociales	197 188.21	292 784.40	95 596.19-	32.65
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 565.59	3 565.59		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 115 537.77	2 035 996.29	920 458.52-	45.21
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 100 557.75	7 302 986.28	1 202 428.53-	16.46
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	738 336.77	1 727 323.29		

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Hans & Associés
Audit
2, Square du Château
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 81 21 12

67500 MARIENTHAL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				19 431.03	19 431.03-	100.00
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 264 709.32		1 264 709.32	1 496 313.72	231 604.40-	15.48
Chiffre d'affaires NET	1 264 709.32		264 709.32	1 515 744.75	251 035.43-	16.56
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				4 666.70	4 666.70-	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			32 720.97	18 005.98	14 714.99	81.72
Autres produits			133.99	6.92	127.07	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 297 564.28	1 538 424.35	240 860.07-	15.66
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)				16 762.65	16 762.65-	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			298 978.32	248 565.98	50 412.34	20.28
Impôts, taxes et versements assimilés			7 478.16	7 407.46	70.70	0.95
Salaires et traitements			425 298.29	478 018.31	52 720.02-	11.03
Charges sociales			200 984.93	265 503.35	64 518.42-	24.30
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			10 828.62	10 748.35	80.27	0.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			701.78		701.78	
Dotations aux provisions						
Autres charges			4.39	84.76	80.37-	94.82
Total des Charges d'exploitation (II)			944 274.49	1 027 090.86	82 816.37-	8.06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			353 289.79	511 333.49	158 043.70-	30.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Hans & Associés
Audit
2, Square du Château
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 81 21 12

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	217 299.01	562 792.13	345 493.12-	61.39
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	505.18	451.18	54.00	11.97
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	217 804.19	563 243.31	345 439.12-	61.33
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	588 644.00		588 644.00	
Intérêts et charges assimilées (4)	23 872.49	39 148.37	15 275.88-	39.02
Différences négatives de change	31.50		31.50	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	612 547.99	39 148.37	573 399.62	NS
2. Résultat financier (V-VI)	394 743.80-	524 094.94	918 838.74-	175.32
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	41 454.01-	1 035 428.43	1 076 882.44-	104.00
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		28.79	28.79-	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 000.00	403 333.33	388 333.33-	96.28
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	15 000.00	403 362.12	388 362.12-	96.28
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 000.00	350 433.14	335 433.14-	95.72
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	15 000.00	350 433.14	335 433.14-	95.72
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		52 928.98	52 928.98-	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	90 516.00	146 198.00	55 682.00-	38.09
Total des produits (I+III+V+VII)	1 530 368.47	2 505 029.78	974 661.31-	38.91
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 662 338.48	1 562 870.37	99 468.11	6.36
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	131 970.01-	942 159.41	1 074 129.42-	114.01

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

(3) Dont produits concernant les entreprises liées 29 799.01 15 292.13

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Hans & Associés
Audit
2, Square du Château
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 81 21 12

25 rue du Rothbach

67500 MARIENTHAL



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

ENTREPRISE ON DEMAND MASTER

13594 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 100 557.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 264 709.32 Euros et dégageant un déficit de 131 970.01- 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.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les comptes de l'exercice font apparaitre une importante provision de titres de particiption.
La GMBH AC Automotive fait l'objet d'un dépôt de dossier de mise en liquidation amiable, à ce titre l'intégralité des titres ont été provisionné.

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Hans & Associés
Audit
2, Square du Château
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 81 21 12

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2022 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :
- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

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

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.

Informations générales complémentaires

Le Président a arrêté les comptes en date du 12 avril 2023.

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Hans & Associés
Audit
2, Square du Château
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 81 21 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ABERT INVESTMENTS
67500 MARIENTHAL

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	17 502		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 000		
Installations générales agencements aménagements divers	259 307		
Matériel de transport	10 390		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 655		1 547
TOTAL	305 352		1 547
Autres participations	6 721 892		56 323
Prêts, autres immobilisations financières	2 400		
TOTAL	6 724 292		56 323
TOTAL GENERAL	7 047 145		57 870



	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			17 502	17 502
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 000	2 000
Installations générales agencements aménagements divers		15 000	244 307	244 307
Matériel de transport			10 390	10 390
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			35 202	35 202
TOTAL		15 000	291 899	291 899
Autres participations		513 075	6 265 140	6 265 140
Prêts, autres immobilisations financières			2 400	2 400
TOTAL		513 075	6 267 540	6 267 540
TOTAL GENERAL		528 075	6 576 941	6 576 941

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	15 928	1 574		17 502
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 000			2 000
Installations générales agencements aménagements divers	159			159
Matériel de transport	4 890	2 598		7 488
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 506	6 657		29 162
TOTAL	29 554	9 255		38 809
TOTAL GENERAL	45 482	10 829		56 311

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 574				
Matériel de transport	2 598				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 657				
TOTAL	9 255				
TOTAL GENERAL	10 829				

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Hens & Associés
Audit
2, Square du Château
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 81 21 12

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	180 426	588 644			769 070
Sur comptes clients		702			702
TOTAL	180 426	589 346			769 772
TOTAL GENERAL	180 426	589 346			769 772
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		702			
financières		588 644			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 136 266	31 616	1 104 650
Autres immobilisations financières	2 400		2 400
Clients douteux ou litigieux	842	842	
Autres créances clients	131 314	130 612	702
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 873	14 873	
Impôts sur les bénéfices	47 728	47 728	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 192	15 192	
Divers état et autres collectivités publiques	576	576	
Débiteurs divers	1 877	1 877	
Charges constatées d'avance	29 511	29 511	
TOTAL	1 380 580	272 828	1 107 752

ABERT INVESTMENTS
67500 MARIENTHAL

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 883	10 883		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	570 565	193 364	377 201	
Emprunts et dettes financières divers	608	608		
Fournisseurs et comptes rattachés	71 159	71 159		
Personnel et comptes rattachés	33 834	33 834		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 605	83 605		
Taxe sur la valeur ajoutée	66 066	66 066		
Autres impôts taxes et assimilés	13 683	13 683		
Groupe et associés	223 739	223 739		
Autres dettes	3 566	3 566		
TOTAL	1 077 709	700 508	377 201	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	676 982			

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Hans & Associés
Audit
2, Square du Château
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 81 21 12

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1 000.0000	2 000			2 000

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 été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	29 799
Créances clients et comptes rattachés	1 219
Autres créances	17 326
Total	48 344

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 492
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 884
Dettes fiscales et sociales	56 212
Autres dettes	3 566
Total	108 153

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	29 511
Total	29 511

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Hans & Associés
Audit
2, Square du Château
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 81 21 12

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		6 687 064
Caution CCM/MYOTO	240 000	
Caution Caisse d'Epargne/MYOTO	195 000	
Caution Financo/MYOTO	610 000	
Caution CGL/MYOTO	792 064	
Caution Société Générale/KS TOOLS	290 000	
Caution CIC/KS TOOLS	150 000	
Caution Caisse d'Epargne/KS TOOLS	290 000	
Caution CIC/MYOTO	120 000	
Caution CIC/KS TOOLS	50 000	
Caution Société Générale/KS TOOLS	450 000	
Caution CIC/KS TOOLS	600 000	
Caution Société Générale/KS TOOLS	600 000	
Caution BP/KS TOOLS	700 000	
Caution BECM/KS TOOLS	500 000	
Caution CCM/KS TOOLS	600 000	
Caution BP/KS TOOLS	500 000	
Total (1)		6 687 064
(1) Dont concernant les filiales		6 687 064

Engagements reçus

ANNEXE

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

Caution de Laurent Abert/CIC	200 000
Total	200 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Hans & Associés
Audit
2, Square du Château
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 81 21 12