

RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00373

Numéro SIREN : 812 944 510

Nom ou dénomination : 8INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 19/02/2024 sous le numéro de dépôt 1239

SAS 8 INVEST

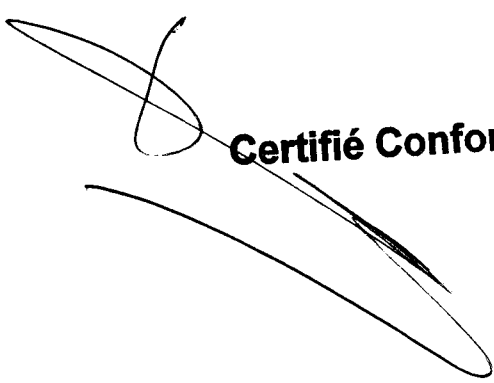
260 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE

16800 SOYAUX

Certifié conforme

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022



Certifié Conforme

COGEP

COGEP GOND PONTOUVRE

142 ROUTE DE VARS
16160 Gond-Pontouvre

05 45 67 31 31

Désignation de l'entreprise : SAS 8 INVEST		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12							
Adresse de l'entreprise : 260 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE 16800 SOYAUX		Durée de l'exercice précédent * 12							
Numéro SIRET * 8 1 2 9 4 4 5 1 0 0 0 0 1 3		Néant ☐ *							
		Exercice N, clos le, 31122022							
		N-1 31122021							
		Net 3							
		Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	84 739	4 734	80 005		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	2 000		2 000		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		23 588	(23 588)		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
		Terrains	AN	AO					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AC	289 246	69 380	219 867	69 846	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	80 167	33 268	46 899	41 623	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	140 831	63 626	77 205	31 709	
		Immobilisations en cours	AV	AW	23 588		23 588	5 460	
		Avances et acomptes	AX	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
			Autres participations	CU	CV	15 000		15 000	15 000
	Créances rattachées à des participations		BB	BC					
	Autres titres immobilisés		BD	BE					
	Prêts		BF	BG					
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	24 640		24 640	24 640		
	TOTAL (II)		BJ	BK	660 212	194 595	465 617	190 279	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU	3 177 308		3 177 308	3 662 563	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	22 506		22 506	51 389	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 142 841	10 212	1 132 628	944 047	
		Autres créances (3)	BZ	CA	469 529		469 529	747 128	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE					
Disponibilités		CF	CG	813 842		813 842	734 855		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	4 143		4 143	2 053		
	TOTAL (III)	CJ	CK	5 630 169	10 212	5 619 956	6 142 036		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	6 290 381	204 808	6 085 573	6 332 315		
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR			
Clause de réserve de propriété : *			Stocks :		Créances :				
Immobilisations									

Désignation de l'entreprise SAS 8 INVEST			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 450 000)	DA	450 000	450 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	45 000	45 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	686 936	380 059
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	290 920	361 878
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	1 472 856
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		18 491
	TOTAL (III)	DR		18 491
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 498 475	2 768 270
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	14 981	4 375
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	164 195	283 472
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 103 353	1 252 462
	Dettes fiscales et sociales	DY	340 717	339 483
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	6 970	
	Autres dettes	EA	484 026	428 826
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	4 612 717	5 076 887
	Ecart de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	6 085 573	6 332 315
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 687 899	2 479 488
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		1 373	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS 8 INVEST							Néant ☐ *	
		Exercice N						Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	12 557 940	FB	39 655	FC	12 597 594	12 731 841
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	419 460	FH		FI	419 460	404 470
		FJ	12 977 400	FK	39 655	FL	13 017 055	13 136 311
	Chiffres d'affaires nets *							
	Production stockée *							
	Production immobilisée *							
	Subventions d'exploitation							
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	63 823	10 235
	Autres produits (1) (11)					FQ	25	4
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	13 080 902	13 146 550
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	8 900 307	10 330 322
	Variation de stock (marchandises) *					FT	493 377	(696 175)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	287 363	358 617
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 688 821	1 590 473
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	65 616	49 720
	Salaires et traitements *					FY	858 438	788 120
	Charges sociales (10)					FZ	234 576	226 008
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	63 354	36 355
						GB	23 588	
						GC	10 212	8 123
	Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GD		18 491
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GE	448	3 021
	Autres charges (12)					GF	12 626 100	12 713 075
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	454 802	433 475
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)								
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	40 689 52 822
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	40 689 52 822
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	51 407 49 669
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	51 407 49 669	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)								
						GV	(10 718)	3 153
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)								
						GW	444 084	436 628

Désignation de l'entreprise SAS 8 INVEST				Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		43 758	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 300	30 506	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 300	74 263	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	39 327	2 492	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 488	15 057	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	40 815	17 549	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(39 515)	56 714	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	113 650	131 465	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	13 122 891	13 273 635	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	12 831 972	12 911 758	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	290 920	361 878	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		43 758	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	34 434	17 909	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	34 645		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	37 208	10 235	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6	A9			
	dont cotisations facultatives Madelin A7	A8			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4 682			
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		1 488			
Amortissements des immobilisations					
Produits de cessions d'éléments d'actif				1 300	
Produits et charges sur exercices antérieurs		34 645			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	
TASCOM 2019 - 2020 - 2021		34 645			

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

COGEP 

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'entreprise : SAS 8 INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de **6 085 573** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **290 920** euros

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

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°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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 euros.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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, sont 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 : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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 et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

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

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	4 285		82 454		86 739
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 285		82 454		86 739

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre			147 710		147 710
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	116 211		25 326		141 537
	Instal technique, matériel outillage industriels	62 679		20 038	2 550	80 167
	Instal., agencement, aménagement divers	44 416		19 195		63 611
	Matériel de transport	1 640				1 640
	Matériel de bureau, mobilier	24 664		50 916		75 580
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	5 460		23 588	5 460	23 588
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	255 070		286 773	8 010	533 833

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	15 000				15 000
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	24 640				24 640
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	39 640				39 640

TOTAL	298 995		369 227		8 010	660 212
--------------	----------------	--	----------------	--	--------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 285	2 449		4 734
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 285	2 449		4 734
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		10 044		10 044
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	46 365	12 971		59 335
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 056	13 275	1 063	33 268
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	15 569	9 358		24 926
	Matériel de transport	1 640			1 640
	Matériel de bureau, mobilier	21 802	15 258		37 060
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	106 431	60 905	1 063	166 273
TOTAL		108 716	63 354	1 063	171 007

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	18 491		18 491	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		18 491		18 491	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		23 588		23 588
	Sur stocks et en-cours	8 123		8 123	
	Sur comptes clients		10 212		10 212
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 123	33 801	8 123	33 801
TOTAL GENERAL		26 614	33 801	26 614	33 801

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

33 801

26 614

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

En l'absence de décision unilatérale (ou de mise en place d'un accord d'entreprise) avant la clôture de l'exercice, la prime exceptionnelle de pouvoir d'achat peut encore être comptabilisée en provision de l'exercice clos. L'employeur a annoncé le versement de la prime exceptionnelle à ses salariés en décembre 2021. La provision est déductible fiscalement car l'employeur a pris une décision ferme et irrévocable (sur le principe et sur le montant), portée à la connaissance du personnel avant la clôture de l'exercice et versée sur les salaires du mois de Janvier 2022. La dépréciation des stocks a été constatée par voie de provision pour dépréciation, lorsque le prix de revient des stocks inscrits à l'actif est considéré comme supérieur à leur valeur de marché en tenant compte du prix et des perspectives de vente.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	24 640		24 640
	Clients douteux ou litigieux	12 255	12 255	
	Autres créances clients	1 130 586	1 130 586	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	799	799	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	13 090	13 090	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 382	1 382	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	454 258	454 258	
	Charges constatées d'avances	4 143	4 143	
	TOTAL DES CREANCES	1 641 152	1 616 512	24 640
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 498 475	737 852	1 760 623	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 103 353	1 103 353		
	Personnel et comptes rattachés	119 388	119 388		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 570	77 570		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	91 236	91 236		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	52 522	52 522		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 970	6 970		
	Groupe et associés (2)	14 981	14 981		
	Autres dettes	484 026	484 026		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 448 522	2 687 899	1 760 623	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		100 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		468 422			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		380 885
Autres créances clients		2 318
<i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>2 318</i>	
Autres créances		378 567
<i>FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR</i>	<i>19 529</i>	
<i>FOURNISSEURS BFA A RECEVOIR</i>	<i>357 839</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>1 200</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		389 563
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		171 796
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	<i>171 796</i>	
Dettes fiscales et sociales		210 057
<i>PROVISIONS P.CONGES PAYES</i>	<i>81 121</i>	
<i>PROVISION/GRATIFICATIONS</i>	<i>38 267</i>	
<i>CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES</i>	<i>24 295</i>	
<i>CS/GRATIFICATION</i>	<i>15 307</i>	
<i>TAXE TASCOM A PAYER</i>	<i>49 267</i>	
<i>TAXE C.E.T A PAYER</i>	<i>853</i>	
<i>TAXE SUR TVTS A PAYER</i>	<i>670</i>	
<i>TAXE SPECIALE S/ VEHICULES ROU</i>	<i>276</i>	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		6 970
<i>FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS</i>	<i>6 970</i>	
Autres dettes		740
<i>PROV.TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>740</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

4 143

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL**4 143**

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	4 500,00	100,0000	450 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	4 500,00	100,0000	450 000,00

En accord avec les statuts de la société

Le capital social est divisé en 4 500 actions de 100 euros chacune

Répartition du capital social :

- FIENGO INVEST = 4 500 actions = 100.00%

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		13 017 055
Ventes de marchandises		12 597 594
VENTES DE PIECES DETACHEES	7 443	
VENTES DE MARCHANDISES	12 063 437	
VENTES DE CUISINE 20 %	176 550	
VENTES DE CUISINES 10 %	310 509	
VENTES DE MARCHANDISES EXO	39 655	
Production vendue Services		419 460
AUT PRODUITS REFAC GARANTIES	1 800	
AUT PRODUITS TAXE ECO-PARTICIP	311 186	
AUT PRODUITS PORT FACTURE	119	
AUT PRODUITS FRAIS ADMINISTRAT	1 208	
AUT PRODUITS MISE A DISPOSIT°	19 445	
AUT PRODUITS LIV. CUISINE 20%	23 900	
AUT PRODUITS INST. CUISINE 10%	54 100	
AUT PRODUITS INST. CUISINE 20%	8 400	
ESCOMPTE ACCORDES	(697)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		13 017 055
Chiffre d'affaires FRANCE		12 977 400
VENTES DE PIECES DETACHEES	7 443	
VENTES DE MARCHANDISES	12 063 437	
VENTES DE CUISINE 20 %	176 550	
VENTES DE CUISINES 10 %	310 509	
AUT PRODUITS REFAC GARANTIES	1 800	
AUT PRODUITS TAXE ECO-PARTICIP	311 186	
AUT PRODUITS PORT FACTURE	119	
AUT PRODUITS FRAIS ADMINISTRAT	1 208	
AUT PRODUITS MISE A DISPOSIT°	19 445	
AUT PRODUITS LIV. CUISINE 20%	23 900	
AUT PRODUITS INST. CUISINE 10%	54 100	
AUT PRODUITS INST. CUISINE 20%	8 400	
ESCOMPTE ACCORDES	(697)	
Chiffre d'affaires EXPORT		39 655
VENTES DE MARCHANDISES EXO	39 655	

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					170 220	170 220
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				55 470	55 470
	Redevances Exercice				34 434	34 434
	TOTAL				89 904	89 904
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				32 706	32 706
	entre 1 et 5 ans				49 574	49 574
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				82 280	82 280
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				1 160	1 160
	entre 1 et 5 ans				4 120	4 120
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				5 280	5 280
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					34 434	34 434

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		1 300
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUITS SUR CESSIONS IMMOB CO</i>	<i>1 300</i>	1 300
Total des charges exceptionnelles		40 815
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES, AMENDES FISCALES</i> <i>CHARGES EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>4 682</i> <i>34 645</i>	39 327
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VALEUR NETTE CPTABLE IMMOB COR</i>	<i>1 488</i>	1 488
Résultat exceptionnel		(39 515)

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 177 308	3 670 686		493 377
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 177 308	3 670 686		493 377
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Annexe Covid 19

Etat exprimé en euros

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Evènements postérieurs à la clôture

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
 - o La dépréciation des créances clients;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocksLes impôts différés actifs;
 - o L'estimation des passifs;
 - o Les pertes d'exploitation future;
- Le chiffre d'affaires;
- Les "covenants" bancaires;
- Le coût du chômage partiel .

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		22	
	Ouvriers			
	TOTAL		24	

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur COMPAGNIE-FIDUCIAIR	6 483	6 356	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur COMPAGNIE-FIDUCIAIR								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	6 483	6 356	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	6 483	6 356	100,00	100,00				

8INVEST

Société par Actions Simplifiée à associé unique au capital de 450 000 €
Siège social : 260 avenue du Général de Gaulle 16800 SOYAUX
812 944 510 – RCS ANGOULEME

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022 DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 290 919,64 €, de la manière suivante :

Origine :

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 290 919,64 €

Affectation :

- Au compte « autres réserves » : 245 919,64 €
Soit un compte « Autres Réserves » s'élevant après affectation, à 932 856,10 euros
- A titre de dividendes : 45 000 €

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

La Société FIENGO INVEST, associée unique, recevra la somme de 45 000 €.

Rappel des dividendes distribués :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

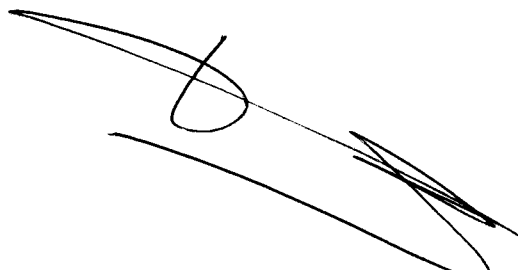
	Total des dividendes	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
AG du 26.04.2022 Exercice clos le 31.12.2021	55 000 €	Néant	55 000 €
AG du 30.06.2021 Exercice clos le 31.12.2020	25 000 €	Néant	25 000 €
AG du 20.06.2020 Exercice clos le 31.12.2019	Néant	Néant	Néant

CERTIFIE CONFORME

La Présidente

La SARL CHARENTE DIRECT IMPORT

Représentée par Monsieur Sébastien FIENGO





**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2022

CRCC

8 INVEST

260 avenue du général de gaulle
16800 SOYAUX

Certifié Conforme

COMMISSAIRE AUX COMPTES

68 quai de Paludate - CS 61964 - 33088 Bordeaux Cedex - Tél. 05 57 77 32 33 – Fax 05 57 77 32 65
www.compagnie-fiduciaire.com – cf-audit@groupecf.com

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT, SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 650 000 EUROS

R.C. BORDEAUX 494 030 182 – N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 10 494 030 182

COMMISSAIRE AUX COMPTES, INSCRIT SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHÉ À LA CRCC GRANDE AQUITAINE



Handwritten mark or signature.

8 INVEST
SASU au capital de 450 000 euros
260 avenue du général de gaulle
16800 SOYAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associée unique de la société 8 INVEST

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 8 INVEST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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.

«8 INVEST »

Suite du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 31 décembre 2022

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.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

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

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.

«8 INVEST »

Suite du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 31 décembre 2022

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 ;

«8 INVEST »

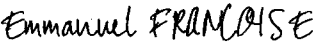
Suite du rapport du commissaire aux comptes - Exercice clos le 31 décembre 2022

- 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 Bordeaux,
Le 15 Juin 2023

POUR LA SAS COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

Commissaire aux comptes titulaire

DocuSigned by:

69964198D6384A9...

Emmanuel FRANCOISE
Commissaire aux comptes

Pièces annexées : Bilan, compte de résultat et annexe.

Ce rapport contient 27 pages.

5

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	84 739	4 734	80 005	
	Fonds commercial (1)	2 000		2 000	2 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	289 246	69 380	219 867	69 846
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	80 167	33 268	46 899	41 623
	Autres immobilisations corporelles	140 831	63 626	77 205	31 709
	Immobilisations en cours	23 588	23 588		5 460
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15 000		15 000	15 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	24 640		24 640	24 640
TOTAL (II)		660 212	194 595	465 617	190 279
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	3 177 308		3 177 308	3 662 563
	Avances et Acomptes versés sur commandes	22 506		22 506	51 389
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 142 841	10 212	1 132 628	944 047
	Autres créances	469 529		469 529	747 128
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	813 842		813 842	734 855
	Charges constatées d'avance	4 143		4 143	2 053
	TOTAL (III)	5 630 169	10 212	5 619 956	6 142 036
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 290 381	204 808	6 085 573	6 332 315
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					15 000
(3) dont créances à plus d'un an					

2022
Audité

Vu le Commissaire aux Comptes

52

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	450 000	450 000
	RESERVES		
	Réserve légale	45 000	45 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	686 936	380 059
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	290 920	361 878
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 472 856	1 236 936
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		18 491
	Total des provisions		18 491
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 498 475	2 768 270
	Emprunts et dettes financières divers (3)	14 981	4 375
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164 195	283 472
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 103 353	1 252 462
	Dettes fiscales et sociales	340 717	339 483
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 970	
	Autres dettes	484 026	428 826
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 612 717	5 076 887
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	6 085 573	6 332 315
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		290 919,64	361 877,60
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 687 899	2 479 488
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1 373
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	12 557 940	39 655	12 597 594	12 731 841
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	419 460		419 460	404 470
	Montant net du chiffre d'affaires	12 977 400	39 655	13 017 055	13 136 311
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			63 823	10 235
	Autres produits			25	4
Total des produits d'exploitation (1)				13 080 902	13 146 550
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			8 900 307	10 330 322
	Variation de stock			493 377	(696 175)
	Achats de matières et autres approvisionnements			287 363	358 617
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 688 821	1 590 473
	Impôts, taxes et versements assimilés			65 616	49 720
	Salaires et traitements			858 438	788 120
	Charges sociales du personnel			234 576	226 008
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			63 354	36 355
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			23 588	
- sur actif circulant			10 212	8 123	
Dotations aux provisions				18 491	
Autres charges			448	3 021	
Total des charges d'exploitation (2)				12 626 100	12 713 075
RESULTAT D'EXPLOITATION				454 802	433 475



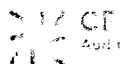
Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		454 802	433 475
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	40 689	52 822
	Total des produits financiers	40 689	52 822
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	51 407	49 669
	Total des charges financières	51 407	49 669
RESULTAT FINANCIER		(10 718)	3 153
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		444 084	436 628
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 300	43 758 30 506
	Total des produits exceptionnels	1 300	74 263
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	39 327 1 488	2 492 15 057
	Total des charges exceptionnelles	40 815	17 549
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(39 515)	56 714
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		113 650	131 465
TOTAL DES PRODUITS		13 122 891	13 273 635
TOTAL DES CHARGES		12 831 972	12 911 758
RESULTAT DE L'EXERCICE		290 920	361 878
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont produits afférents à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		34 645	43 758



Vu le Commissaire aux Comptes



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'entreprise : SAS 8 INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de **6 085 573** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **290 920** euros

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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

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°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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 euros.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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, sont 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 : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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 et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

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

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	4 285		82 454		86 739
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 285		82 454		86 739

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre			147 710		147 710
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	116 211		25 326		141 537
	Instal technique, matériel outillage industriels	62 679		20 038	2 550	80 167
	Instal., agencement, aménagement divers	44 416		19 195		63 611
	Matériel de transport	1 640				1 640
	Matériel de bureau, mobilier	24 664		50 916		75 580
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	5 460		23 588	5 460	23 588
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	255 070		286 773	8 010	533 833

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	15 000				15 000
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	24 640				24 640
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	39 640				39 640

TOTAL	298 995		369 227		8 010	660 212
--------------	----------------	--	----------------	--	--------------	----------------



 Vu le Commissaire aux Comptes

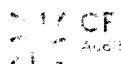


Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 285	2 449		4 734
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 285	2 449		4 734
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	46 365	10 044 12 971		10 044 59 335
	Instal technique, matériel outillage industriels	21 056	13 275	1 063	33 268
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	15 569	9 358		24 926
	Matériel de transport	1 640			1 640
	Matériel de bureau, mobilier	21 802	15 258		37 060
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	106 431	60 905	1 063	166 273
TOTAL		108 716	63 354	1 063	171 007

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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



Vu le Commissaire aux Comptes

Jr

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	18 491		18 491	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 491		18 491	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		23 588		23 588
	Sur stocks et en-cours	8 123		8 123	
	Sur comptes clients		10 212		10 212
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 123	33 801	8 123	33 801
TOTAL GENERAL		26 614	33 801	26 614	33 801

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		33 801	26 614	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.				

En l'absence de décision unilatérale (ou de mise en place d'un accord d'entreprise) avant la clôture de l'exercice, la prime exceptionnelle de pouvoir d'achat peut encore être comptabilisée en provision de l'exercice clos. L'employeur a annoncé le versement de la prime exceptionnelle à ses salariés en décembre 2021. La provision est déductible fiscalement car l'employeur a pris une décision ferme et irrévocable (sur le principe et sur le montant), portée à la connaissance du personnel avant la clôture de l'exercice et versée sur les salaires du mois de Janvier 2022. La dépréciation des stocks a été constatée par voie de provision pour dépréciation, lorsque le prix de revient des stocks inscrits à l'actif est considéré comme supérieur à leur valeur de marché en tenant compte du prix et des perspectives de vente.



Vu le Commissaire aux Comptes

58

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières	24 640	24 640
	Clients douteux ou litigieux	12 255	12 255
	Autres créances clients	1 130 586	1 130 586
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	799	799
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices	13 090	13 090
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 382	1 382
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés (2)		
	Débiteurs divers	454 258	454 258
	Charges constatées d'avances	4 143	4 143
	TOTAL DES CREANCES	1 641 152	1 616 512
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 498 475	737 852	1 760 623
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 103 353	1 103 353	
	Personnel et comptes rattachés	119 388	119 388	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 570	77 570	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	91 236	91 236	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	52 522	52 522	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 970	6 970	
	Groupe et associés (2)	14 981	14 981	
	Autres dettes	484 026	484 026	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	4 448 522	2 687 899	1 760 623
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	468 422			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		380 885
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURES A ETABLIR</i>	<i>2 318</i>	2 318
Autres créances <i>FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>FOURNISSEURS BFA A RECEVOIR</i> <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>19 529</i> <i>357 839</i> <i>1 200</i>	378 567



Vu le Commissaire aux Comptes

2

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		389 563
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		171 796
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	<i>171 796</i>	
Dettes fiscales et sociales		210 057
<i>PROVISIONS P. CONGES PAYES</i>	<i>81 121</i>	
<i>PROVISION/GRATIFICATIONS</i>	<i>38 267</i>	
<i>CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES</i>	<i>24 295</i>	
<i>CS/GRATIFICATION</i>	<i>15 307</i>	
<i>TAXE TASCOM A PAYER</i>	<i>49 267</i>	
<i>TAXE C.E.T A PAYER</i>	<i>853</i>	
<i>TAXE SUR TVTS A PAYER</i>	<i>670</i>	
<i>TAXE SPECIALE S/ VEHICULES ROU</i>	<i>276</i>	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		6 970
<i>FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS</i>	<i>6 970</i>	
Autres dettes		740
<i>PROV.TAXE APPRENTISSAGE</i>	<i>740</i>	



Vu le Commissaire aux Comptes



Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	4 143	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	4 143	



Vu le Commissaire aux Comptes

JR

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	4 500,00	100,0000	450 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	4 500,00	100,0000	450 000,00

En accord avec les statuts de la société

Le capital social est divisé en 4 500 actions de 100 euros chacune

Répartition du capital social :

- FIENGO INVEST = 4 500 actions = 100.00%



Vu le Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		13 017 055
Ventes de marchandises		12 597 594
VENTES DE PIECES DETACHEES	7 443	
VENTES DE MARCHANDISES	12 063 437	
VENTES DE CUISINE 20 %	176 550	
VENTES DE CUISINES 10 %	310 509	
VENTES DE MARCHANDISES EXO	39 655	
Production vendue Services		419 460
AUT PRODUITS REFAC GARANTIES	1 800	
AUT PRODUITS TAXE ECO-PARTICIP	311 186	
AUT PRODUITS PORT FACTURE	119	
AUT PRODUITS FRAIS ADMINISTRAT	1 208	
AUT PRODUITS MISE A DISPOSIT°	19 445	
AUT PRODUITS LIV. CUISINE 20%	23 900	
AUT PRODUITS INST. CUISINE 10%	54 100	
AUT PRODUITS INST. CUISINE 20%	8 400	
ESCOMPTE ACCORDES	(697)	
Chiffre d'affaires par marché géographique		13 017 055
Chiffre d'affaires FRANCE		12 977 400
VENTES DE PIECES DETACHEES	7 443	
VENTES DE MARCHANDISES	12 063 437	
VENTES DE CUISINE 20 %	176 550	
VENTES DE CUISINES 10 %	310 509	
AUT PRODUITS REFAC GARANTIES	1 800	
AUT PRODUITS TAXE ECO-PARTICIP	311 186	
AUT PRODUITS PORT FACTURE	119	
AUT PRODUITS FRAIS ADMINISTRAT	1 208	
AUT PRODUITS MISE A DISPOSIT°	19 445	
AUT PRODUITS LIV. CUISINE 20%	23 900	
AUT PRODUITS INST. CUISINE 10%	54 100	
AUT PRODUITS INST. CUISINE 20%	8 400	
ESCOMPTE ACCORDES	(697)	
Chiffre d'affaires EXPORT		39 655
VENTES DE MARCHANDISES EXO	39 655	



Vu le Commissaire aux Comptes



COGEP GOND PONTouvre

SAS 8 INVEST

Page :

21

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

Terrains

Constructions

Matériels et
outillages

Autres

31/12/2022

VALEUR D'ORIGINE					170 220	170 220
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				55 470	55 470
	Redevances Exercice				34 434	34 434
	TOTAL				89 904	89 904
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				32 706	32 706
	entre 1 et 5 ans				49 574	49 574
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				82 280	82 280
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				1 160	1 160
	entre 1 et 5 ans				4 120	4 120
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				5 280	5 280
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					34 434	34 434

S
E
C
E
F
A
u
d
i
t

Vu le Commissaire aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		1 300
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUITS SUR CESSIONS IMMOB CO</i>	<i>1 300</i>	1 300
Total des charges exceptionnelles		40 815
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES, AMENDES FISCALES</i> <i>CHARGES EXERCICES ANTERIEURS</i>	<i>4 682</i> <i>34 645</i>	39 327
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VALEUR NETTE CPTABLE IMMOB COR</i>	<i>1 488</i>	1 488
Résultat exceptionnel		(39 515)

Vu le Commissaire aux Comptes

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 177 308	3 670 686		493 377
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 177 308	3 670 686		493 377
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				



Vu le Commissaire aux Comptes



Annexe Covid 19

Etat exprimé en euros

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Evènements postérieurs à la clôture

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
 - o La dépréciation des créances clients;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocksLes impôts différés actifs;
 - o L'estimation des passifs;
 - o Les pertes d'exploitation future;
- Le chiffre d'affaires;
- Les "covenants" bancaires;
- Le coût du chômage partiel .

COGEP
SAS

Vu le Commissaire aux Comptes

h

Effectif moyen

		31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		28	
	Ouvriers			
	TOTAL		30	



Vu le Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur COMPAGNIE-FIDUCIAIR	6 483	6 356	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur COMPAGNIE-FIDUCIAIR								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	6 483	6 356	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	6 483	6 356	100,00	100,00				

Vu le Commissaire aux Comptes