RCS : SARREGUEMINES
Code greffe : 5752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00428
Numéro SIREN : 832 723 563
Nom ou dénomination : ABATTOIR DU PAYS DE SARREGUEMINES

Ce dépôt a été enregistré le 01/09/2023 sous le numéro de dépôt 1746

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan Actif

		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	8 524	8 524		
	Fonds commercial (1)	700 000		700 000	700 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	281 366	174 868	106 497	118 248
	Autres immobilisations corporelles	270 704	144 395	126 309	159 800
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	19 305		19 305	19 305
	TOTAL (II)	**1 279 899**	**327 788**	**952 112**	**997 353**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 765 495		1 765 495	2 547 375
	Autres créances	466 262		466 262	611 204
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	33 520		33 520	39 411
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 827		7 827	23 187
	TOTAL (III)	**2 273 105**		**2 273 105**	**3 221 176**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 553 004**	**327 788**	**3 225 216**	**4 218 529**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			19 305	19 305
	(3) dont créances à plus d'un an				

2017 B 428

GREFFE DU TRIBUNAL JUDICIAIRE DE SARREGUEMINES
Date du dépôt ... 20/07/2023
Numéro ... 2023/1746
Le Greffier

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(129 638)	(172 165)
	Résultat de l'exercice	**(992 679)**	**42 527**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(1 022 317)**	**(29 638)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 973 839	1 938 976
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920 646	1 820 756
	Dettes fiscales et sociales	353 036	450 467
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		37 968
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 247 533**	**4 248 167**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 225 216**	**4 218 529**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(992 678,95)	42 526,74
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 273 694	2 309 191
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	12	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 313 705		3 313 705	4 709 307
	Montant net du chiffre d'affaires	**3 313 705**		**3 313 705**	**4 709 307**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 355	11 311
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			17 096	31 845
	Autres produits			4 707	497
	Total des produits d'exploitation (1)			**3 336 863**	**4 752 960**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			720	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 699 744	3 012 875
	Impôts, taxes et versements assimilés			300 599	394 701
	Salaires et traitements			848 205	833 505
	Charges sociales du personnel			334 764	356 951
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			103 091	86 720
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			16	9
	Total des charges d'exploitation (2)			**4 287 140**	**4 684 761**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(950 277)**	**68 199**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(950 277)**	**68 199**
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)	185	283
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**185**	**283**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	42 557	21 456
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**42 557**	**21 456**
	RESULTAT FINANCIER	**(42 372)**	**(21 173)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(992 649)**	**47 027**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	30	4 500
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**30**	**4 500**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(30)**	**(4 500)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	**3 337 048**	**4 753 244**
	TOTAL DES CHARGES	**4 329 727**	**4 710 717**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(992 679)**	**42 527**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	30 807	16 575

Règles et Méthodes Comptables

PREAMBULE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.
Elle comporte des compléments d'information au bilan et compte de résultat, et aux engagements financiers.

Les éléments d'information qui présentent un caractère obligatoire ne sont mentionnés que s'ils dont applicables à l'entreprise.

Les éléments d'information qui ne présentent pas de caractère obligatoire ne sont mentionnés que pour autant qu'ils ont une importance significative.

Certaines informations prescrites figurent aux divers tableaux ci-dessous qui font partie intégrante des comptes annuels (immobilisations et amortissements, provisions, échéances des créances et des dettes, etc.).

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 225 216** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 337 048** euros et un total **charges** de **4 329 727** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-992 679** euros.

L'exercice considéré, d'une durée **12** mois, débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux principes comptables admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

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

Règles et Méthodes Comptables

Concernant le fonds commercial, aucun test de dépréciation n'a été effectué au 31 décembre 2022

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce, et du règlement ANC 2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié.
Règlement homologué par arrêté du 26 décembre 2018 publié au Journal Officiel du 30 décembre 2018.

Nous estimons qu'il n'est pas nécessaire de constater une provision du fonds de commerce, car malgré les difficultés auxquelles nous sommes confronté, il y a des perspectives positives pour l'avenir. L'augmentation de l'abattage de bovins et de vaches en 2023 est une opportunité prometteuse, car cela indique une demande croissante sur le marché.

L'ouverture d'une nouvelle activité axée sur le découpage est également une étape intéressante pour diversifier les services offerts. Cette activité peut apporter une valeur ajoutée significative en offrant des produits adaptés aux besoins spécifiques des clients.

En mettant en œuvre une approche stratégique axée sur la qualité, l'efficacité opérationnelle, le marketing ciblé et la durabilité, l'abattoir a la possibilité de se rétablir et de prospérer dans le secteur de la viande.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

	Durée	**Mode**
- Logiciels	1 à 5 ans	linéaire
- Autres immobilisations incorporelles	10 ans	linéaire
- Constructions	20 ans	linéaire
- Aai des constructions	10 ans	linéaire
- Installations techniques, mat. et out.	3 à 5 ans	linéaire
- Aai divers	5 à 10 ans	linéaire
- Matériels de transport	4 à 5 ans	linéaire
- Matériel de bureau et mobilier	3 à 5 ans	linéaire

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES 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.

DISPONIBILITES

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

		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	708 524					708 524
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**708 524**					**708 524**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	239 076		42 290			281 366
	Instal., agencement, aménagement divers	237 865		11 692			249 557
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	17 279		3 869			21 147
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**494 220**		**57 850**			**552 070**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	19 305					19 305
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**19 305**					**19 305**
	TOTAL	**1 222 049**		**57 850**			**1 279 899**

Amortissements

		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	8 524			8 524
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**8 524**			**8 524**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	120 828	54 040		174 868
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	85 986	45 263		131 249
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 358	3 788		13 147
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**216 172**	**103 091**		**319 263**
	TOTAL	**224 696**	**103 091**		**327 788**

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

Provisions

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

NEANT

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	19 305	19 305	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 765 495	1 765 495	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13 296	13 296	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 374	4 374	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	337 834	337 834	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	16 148	16 148	
	Divers	1 704	1 704	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	92 907	92 907	
	Charges constatées d'avances	7 827	7 827	
	TOTAL DES CREANCES	**2 258 890**	**2 258 890**	

(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)	12	12		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 920 646	1 920 646		
	Personnel et comptes rattachés	95 111	95 111		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 156	132 156		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 986	113 986		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 783	11 783		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 973 839		1 973 839	
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 247 533**	**2 273 694**	**1 973 839**	

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

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés		1 761 692		
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		540 989	1 432 851	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		560	1 525 903	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique	700 000	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	**700 000**	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**287 738**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**159 851**
FOURN. - FACT NON PARVENUES	159 851	
Dettes fiscales et sociales		**127 887**
DETTES PROVISIONNEES POUR CP	82 856	
PERSONNEL - AUTRES CAP	5 180	
ORGANISMES SOCIAUX - CAP CP	30 142	
ORGANISMES SOCIAUX - CAP	1 845	
ETAT - CHARGES A PAYER	7 864	

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**99 210**
Autres créances		**99 210**
RRR A OBTENIR ET AVOIRS A REC.	79 876	
PERSONNEL - PDTS A RECEVOIR	13 256	
ORGANISMES SOCIAUX - PAR	4 374	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	1 704	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**7 827**
LOCATIONS		116	
MAINTENANCE		7 485	
DOCUMENTATION		142	
COTISATIONS		84	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**7 827**

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	100,00	1 000,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**100,00**	**1 000,0000**	**100 000,00**

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements de retraite évalués selon la norme comptable IAS n°19 et conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC		59 632	
		59 632	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**59 632**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ABATTOIR DU PAYS DE SARREGUEMINES
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : Rue Guillaume Schoettke - ZI du Grand Bois,
57200 SARREGUEMINES
832 723 563 RCS SARREGUEMINES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 23 juin 2023

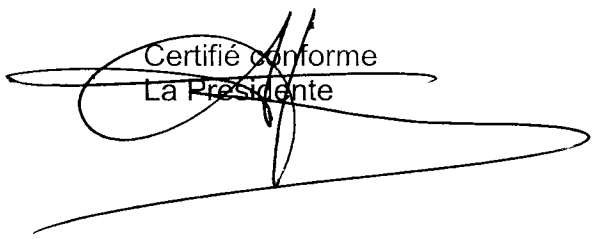
DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -992 678,95 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	-992 678,95 euros
Report à nouveau antérieur :	-129 637,77 euros
Au compte "report à nouveau" S'élevant ainsi à -1 122 316,72 euros	-992 678,95 euros

L'associée unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Elle devra, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

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



Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : ABATTOIR DU PAYS DE SARREGUEMINES

Forme juridique : SASU

Numéro unique d'identification - (Siren) : 832 723 563.

Représentée par :

Nom : HUON Prénom : MARC

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature

YZICO

Audit

ABATTOIR PAYS SARREGUEMINES

SAS au capital de 100 000 €

Siège social : Z.I. du Grand Bois

Rue Guillaume Schoettke

57200 SARREGUEMINES

832 723 563 RCS SARREGUEMINES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

A l'assemblée générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS ABATTOIR PAYS SARREGUEMINES relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant l'absence de dépréciation du fonds commercial inscrit à l'actif pour un montant de 700 000 euros.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que **les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués**

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

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

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

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

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

En outre :

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

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

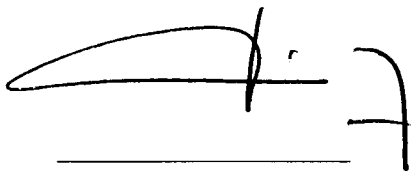
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

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

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

Fait à Sarrebourg , le 12 juin 2023

Le Commissaire aux comptes



YZICO AUDIT

Représentée par Franck DIDIER

Bilan Actif

		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	8 524	8 524		
	Fonds commercial (1)	700 000		700 000	700 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	281 366	174 868	106 497	118 248
	Autres immobilisations corporelles	270 704	144 395	126 309	159 800
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	19 305		19 305	19 305
	TOTAL (II)	**1 279 899**	**327 788**	**952 112**	**997 353**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 765 495		1 765 495	2 547 375
	Autres créances	466 262		466 262	611 204
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	33 520		33 520	39 411
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 827		7 827	23 187
	TOTAL (III)	**2 273 105**		**2 273 105**	**3 221 176**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**3 553 004**	**327 788**	**3 225 216**	**4 218 529**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			19 305	19 305
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(129 638)	(172 165)
	Résultat de l'exercice	**(992 679)**	**42 527**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**(1 022 317)**	**(29 638)**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 973 839	1 938 976
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920 646	1 820 756
	Dettes fiscales et sociales	353 036	450 467
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		37 968
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 247 533**	**4 248 167**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**3 225 216**	**4 218 529**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(992 678,95)	42 526,74
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 273 694	2 309 191
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	12	
(3)	Dont emprunts participatifs		

COMMISSAIRE AUX COMPTES YZICO AUDIT

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 313 705		3 313 705	4 709 307
	Montant net du chiffre d'affaires	**3 313 705**		**3 313 705**	**4 709 307**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			1 355	11 311
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			17 096	31 845
	Autres produits			4 707	497
	Total des produits d'exploitation (1)			**3 336 863**	**4 752 960**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			720	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			2 699 744	3 012 875
	Impôts, taxes et versements assimilés			300 599	394 701
	Salaires et traitements			848 205	833 505
	Charges sociales du personnel			334 764	356 951
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			103 091	86 720
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			16	9
	Total des charges d'exploitation (2)			**4 287 140**	**4 684 761**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(950 277)**	**68 199**

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(950 277)**	**68 199**
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)	185	283
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**185**	**283**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	42 557	21 456
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**42 557**	**21 456**
	RESULTAT FINANCIER	**(42 372)**	**(21 173)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(992 649)**	**47 027**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	30	4 500
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**30**	**4 500**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(30)**	**(4 500)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	TOTAL DES PRODUITS	**3 337 048**	**4 753 244**
	TOTAL DES CHARGES	**4 329 727**	**4 710 717**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(992 679)**	**42 527**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	30 807	16 575

COMMISSAIRE AUX COMPTES YZICO AUDIT

Règles et Méthodes Comptables

PREAMBULE

La présente annexe fait partie intégrante des comptes annuels.
Elle comporte des compléments d'information au bilan et compte de résultat, et aux engagements financiers.

Les éléments d'information qui présentent un caractère obligatoire ne sont mentionnés que s'ils dont applicables à l'entreprise.

Les éléments d'information qui ne présentent pas de caractère obligatoire ne sont mentionnés que pour autant qu'ils ont une importance significative.

Certaines informations prescrites figurent aux divers tableaux ci-dessous qui font partie intégrante des comptes annuels (immobilisations et amortissements, provisions, échéances des créances et des dettes, etc.).

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 225 216** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 337 048** euros et un total **charges** de **4 329 727** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-992 679** euros.

L'exercice considéré, d'une durée **12** mois, débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

et conformément aux principes comptables admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

Règles et Méthodes Comptables

Concernant le fonds commercial, aucun test de dépréciation n'a été effectué au 31 décembre 2022

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de commerce, et du règlement ANC 2018-07 du 10 décembre 2018 modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié.
Règlement homologué par arrêté du 26 décembre 2018 publié au Journal Officiel du 30 décembre 2018.

Nous estimons qu'il n'est pas nécessaire de constater une provision du fonds de commerce, car malgré les difficultés auxquelles nous sommes confronté, il y a des perspectives positives pour l'avenir. L'augmentation de l'abattage de bovins et de vaches en 2023 est une opportunité prometteuse, car cela indique une demande croissante sur le marché.

L'ouverture d'une nouvelle activité axée sur le découpage est également une étape intéressante pour diversifier les services offerts. Cette activité peut apporter une valeur ajoutée significative en offrant des produits adaptés aux besoins spécifiques des clients.

En mettant en œuvre une approche stratégique axée sur la qualité, l'efficacité opérationnelle, le marketing ciblé et la durabilité, l'abattoir a la possibilité de se rétablir et de prospérer dans le secteur de la viande.

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

	Durée	**Mode**
- Logiciels	1 à 5 ans	linéaire
- Autres immobilisations incorporelles	10 ans	linéaire
- Constructions	20 ans	linéaire
- Aai des constructions	10 ans	linéaire
- Installations techniques, mat. et out.	3 à 5 ans	linéaire
- Aai divers	5 à 10 ans	linéaire
- Matériels de transport	4 à 5 ans	linéaire
- Matériel de bureau et mobilier	3 à 5 ans	linéaire

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

CREANCES 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.

DISPONIBILITES

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

		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	708 524					708 524
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**708 524**					**708 524**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	239 076		42 290			281 366
	Instal., agencement, aménagement divers	237 865		11 692			249 557
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	17 279		3 869			21 147
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**494 220**		**57 850**			**552 070**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	19 305					19 305
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**19 305**					**19 305**
	TOTAL	**1 222 049**		**57 850**			**1 279 899**

Amortissements

		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	8 524			8 524
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**8 524**			**8 524**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	120 828	54 040		174 868
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	85 986	45 263		131 249
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	9 358	3 788		13 147
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**216 172**	**103 091**		**319 263**
	TOTAL	**224 696**	**103 091**		**327 788**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal generales 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							

COMMISSAIRE AUX COMPTES YZICO AUDIT

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

NEANT

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	19 305	19 305	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 765 495	1 765 495	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13 296	13 296	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 374	4 374	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	337 834	337 834	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	16 148	16 148	
	Divers	1 704	1 704	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	92 907	92 907	
	Charges constatées d'avances	7 827	7 827	
	TOTAL DES CREANCES	**2 258 890**	**2 258 890**	

(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)	12	12		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 920 646	1 920 646		
	Personnel et comptes rattachés	95 111	95 111		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 156	132 156		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 986	113 986		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 783	11 783		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 973 839		1 973 839	
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 247 533**	**2 273 694**	**1 973 839**	

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 761 692			
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers	540 989	1 432 851		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés	560	1 525 903		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

Fonds Commercial

	31/12/2022	Observations
Achetés avec protection juridique	700 000	
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	**700 000**	

Charges à payer

		31/12/2022
Total des Charges à payer		**287 738**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**159 851**
FOURN. - FACT NON PARVENUES	159 851	
Dettes fiscales et sociales		**127 887**
DETTES PROVISIONNEES POUR CP	82 856	
PERSONNEL - AUTRES CAP	5 180	
ORGANISMES SOCIAUX - CAP CP	30 142	
ORGANISMES SOCIAUX - CAP	1 845	
ETAT - CHARGES A PAYER	7 864	

Produits à recevoir

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**99 210**
Autres créances		**99 210**
RRR A OBTENIR ET AVOIRS A REC.	79 876	
PERSONNEL - PDTS A RECEVOIR	13 256	
ORGANISMES SOCIAUX - PAR	4 374	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	1 704	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**7 827**
LOCATIONS		116	
MAINTENANCE		7 485	
DOCUMENTATION		142	
COTISATIONS		84	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**7 827**

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100.00	1 000.0000	100 000.00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**100.00**	**1 000.0000**	**100 000.00**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT

Engagements financiers

	31/12/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements de retraite évalués selon la norme comptable IAS n°19 et conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC		59 632	
		59 632	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**59 632**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

COMMISSAIRE AUX COMPTES
YZICO AUDIT