

SAS SMART INVEST
11 RUE DES CHARMOTTES

10410 RUVIGNY

BILAN AU
31/12/2022

Certifié
conforme

DocuSigned by:

Didier DE AMORIN

2FED4FFCBAD24A3...



Société d'Expertise Comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre
de la région Champagne

Siège social : 46, rue de la Paix
BP 3066 – 10012 TROYES cédex
tél. : 03 25 40 87 87
fax : 03 25 40 87 88
e/mail : troyes@numeral.fr

SARL SECIF AUDIT au capital de 221 504 €
RCS : TROYES B 408 223 030
SIRET : 408 223 030 00011
APE : 6920Z
www.numeral.fr

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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	345 929,60		345 929,60	167 127,00
	Constructions	2 788 370,40	83 950,24	2 704 420,16	1 472 941,08
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	15 937,36	2 528,04	13 409,32	9 216,21
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	10,00		10,00		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		3 150 247,36	86 478,28	3 063 769,08	1 649 284,29
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	3 026 600,00		3 026 600,00	2 542 200,00
	Avances et Acomptes versés sur commandes	599,00		599,00	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 749,50		2 749,50	
	Autres créances	93 356,41		93 356,41	17 875,23
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	108 264,69		108 264,69	938 894,30	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 002,75		1 002,75	
	TOTAL (III)	3 232 572,35		3 232 572,35	3 498 969,53
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 382 819,71	86 478,28	6 296 341,43	5 148 253,82

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	200 000,00	1 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 000,00	100,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	169 914,12	233 987,33
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(2 531,71)	154 826,79
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		387 382,41	389 914,12
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	450 000,00	450 000,00
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 366 182,89	998 170,51
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 594 898,90	2 852 088,90
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	223 157,76	240 020,02
	Dettes fiscales et sociales	70 916,89	51 177,91
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)	203 802,58	166 882,36	
Total des dettes		5 908 959,02	4 758 339,70
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		6 296 341,43	5 148 253,82
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(2 531,71)	154 826,79
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 176 947,31	3 892 865,20
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

SAS SMART INVEST
11 RUE DES CHARMOTTES

10410 RUVIGNY

BILAN AU
31/12/2022

Certifié
conforme

DocuSigned by:

Didier DE AMORIN

2FED4FFCBAD24A3...



Société d'Expertise Comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre
de la région Champagne

Siège social : 46, rue de la Paix
BP 3066 – 10012 TROYES cédex
tél. : 03 25 40 87 87
fax : 03 25 40 87 88
e/mail : troyes@numeral.fr

SARL SECIF AUDIT au capital de 221 504 €
RCS : TROYES B 408 223 030
SIRET : 408 223 030 00011
APE : 6920Z
www.numeral.fr

Annexe

Règles et Méthodes 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 **6 296 341** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 157 290** euros et un total **charges** de **2 159 821** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 532** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Disponibilités

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

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.

Stocks

Les stocks sont évalués au coût d'achat.

Le vendeur de ces biens se réservent, à leur profit, pendant un délai de 24 mois, le droit d'exercer le rachat de ces biens prévu aux articles 1959 et suivant le code civil.

Evènements postérieurs à la clôture

Ci-après, les évènements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date d'établissement des comptes annuels et n'ayant aucun lien direct prépondérant avec une situation existante à la clôture : Néant

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 749,50	2 749,50	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	57 396,00	57 396,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 660,41	33 660,41	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 300,00	2 300,00	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	1 002,75	1 002,75		
TOTAL DES CREANCES		97 108,66	97 108,66	
(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)	450 000,00	450 000,00		
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 366 182,89	634 171,18	515 329,13	216 682,58
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	9 500,00	9 500,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés	223 157,76	223 157,76		
	Personnel et comptes rattachés	11 901,19	11 901,19		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 264,70	8 264,70		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	50 621,00	50 621,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	130,00	130,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 585 398,90	3 585 398,90		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	203 802,58	203 802,58			
TOTAL DES DETTES		5 908 959,02	5 176 947,31	515 329,13	216 682,58
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		131 884,42			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Stocks et En-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 026 600,00	2 542 200,00	484 400,00	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 026 600,00	2 542 200,00	484 400,00	
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)				

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		90 078
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		708
INTERETS COURUS / EMPRUNTS	708	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		83 580
FRS - FACTURES NON PARVENUES	83 580	
Dettes fiscales et sociales		5 790
DETTES PROVISIONNEES SUR CONGES PAYES	3 892	
CHARGES SOCIALES SUR CP	1 627	
ORGANISME SOCIAUX-CHARGES A PAYER	142	
ET AT -CHARGES A PAYER	130	

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		203 803	203 803
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		203 803

--

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	20 000,00	10,0000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	20 000,00	10,0000	200 000,00

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	1 200,00	1 100,00	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	1 200,00	1 100,00	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	1 200,00	1 100,00	100,00	100,00				

--

SMART INVEST

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros

Siège social : 11 Rue des Charmottes, 10410 RUVIGNY

838 179 349 RCS TROYES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2023

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -2 531,71 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -2 531,71 euros

En totalité au compte « Autres Réserves », qui s'élève ainsi à 167 382,41 euros.

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme, la Présidente
*La Société DDA HOLDING, représentée
par Monsieur DE AMORIN Didier*

DocuSigned by:
Didier DE AMORIN
2FED4FFCBAD24A3...