

Compte de Résultat

		31/12/2022		31/12/2021	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	496 465	100,00	397 300	100,00
	Montant net du chiffre d'affaires	496 465	100,00	397 300	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	88 575	17,84		
	Autres produits	501	0,10	3 627	0,91
	Total des produits d'exploitation	585 541	117,94	400 927	100,91
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes	271 365	54,66	261 211	65,75
	Impôts, taxes et versements assimilés	67 695	13,64	30 295	7,63
	Salaires et traitements	264 000	53,18	194 000	48,83
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant	226 329	45,59	169 106	42,56
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Autres charges	1 027	0,21	8 989	2,26
	Total des charges d'exploitation	830 416	167,27	663 600	167,03
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(244 875)	-49,32	(262 673)	-66,11
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm.				
	Bénéfice attribué ou perte transférée	686 923	138,36	549 162	138,22
	Perte supportée ou bénéfice transféré			29 367	7,39
	De participations (3)	881 815	177,62	82	0,02
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	497 688	100,25	78 143	19,67
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	1 379 503	277,87	78 225	19,69
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	40 648	8,19	8 188	2,06
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	40 648	8,19	8 188	2,06
	RESULTAT FINANCIER	1 338 855	269,68	70 036	17,63
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 780 903	358,72	327 158	82,35
	Total des produits exceptionnels	3 153 709	635,23		
	Total des charges exceptionnelles	2 830 149	570,06		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	323 560	65,17		
	PARTICIPATION DES SALARIES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	155 170	31,25	245 240	61,73
	TOTAL DES PRODUITS	5 805 677	N/S	1 028 314	258,83
	TOTAL DES CHARGES	3 856 384	776,77	946 395	238,21
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 949 293	392,63	81 918	20,62

Sarl ROSA FINANCE

8 rue Guy Moquet
95100 ARGENTEUIL
R.C.S. PONTOISE 519 067 227

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2022

Nicanor RICOTE
36 rue Jean Julien-Davin
26000 VALENCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la compagnie Dauphiné Savoie

Serge COMBE
15 place de l'Hôtel de Ville
07200 AUBENAS

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la compagnie de
MONTPELLIER-NIMES

Nicanor RICOTE
36 rue Jean Julien-Davin
26000 VALENCE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la compagnie de Dauphiné Savoie

Serge COMBE
15 place de l'Hôtel de Ville
07200 AUBENAS

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la compagnie de
MONTPELLIER-NIMES

Sarl ROSA FINANCE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'Assemblée générale,

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 ROSA FINANCE 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.

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 des commissaires 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.

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 le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 Gérant.

Responsabilités des commissaires 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.

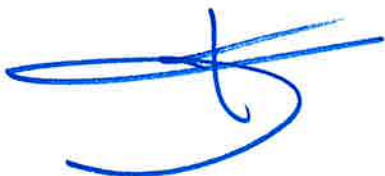
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Valence et Aubenas le 14 septembre 2023

Les commissaires aux comptes

Nicanor RICOTE

A blue ink signature consisting of several loops and a long horizontal stroke.

Serge COMBE

A blue ink signature consisting of a series of sharp, overlapping strokes.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
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				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 052 199		6 052 199	8 882 252	
Créances rattachées à des participations	653 674		653 674	653 673	
Autres titres immobilisés	2 525 875		2 525 875	2 525 875	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	9 231 748		9 231 748	12 061 800
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	78 427		78 427	209 700
	Autres créances	48 494 376	25 897	48 468 479	37 764 204
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	321 605		321 605	371 235	
Charges constatées d'avance	263		263		
	TOTAL (III)	48 894 671	25 897	48 868 774	38 345 139
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		58 126 419	25 897	58 100 522	50 406 939
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				653 674	653 673
(3) dont créances à plus d'un an					346 302

Nicanor RICHTE

Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78

Serge COMBE

Commissaire aux comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
15, place de l'Hôtel de Ville
07200 AUBENAS

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	14 380 841	14 380 841
	RESERVES		
	Réserve légale	1 438 084	1 438 084
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	29 636 969	29 555 051
	Report à nouveau		
Résultat de l'exercice		1 949 293	81 918
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	47 405 188	45 455 894
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)	1 437 441	395
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 284 456	3 988 859
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 390	99 654
	Dettes fiscales et sociales	86 242	80 601
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	776 805	781 535	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	10 695 335	4 951 044
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	58 100 522	50 406 939
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 949 293,08	81 918,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		10 695 335	4 951 044
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 437 441	395
(3) Dont emprunts participatifs			

Nicanor RICOTE
 Commissaire aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin
 B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. : 04 75 78 44 78

Serge COMBE
 Commissaire aux comptes
 Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
 15, place de l'Hôtel de Ville
 07200 AUBENAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **58 100 522** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 805 677** euros et un total **charges** de **3 856 384** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 949 293** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2022** et clôturés le **31/12/2022**, ayant une durée de **12** mois.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour par le règlement ANC 2020-09 du 4 décembre 2020 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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 au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Il n'y a pas de faits caractéristiques sur l'exercice.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation.

Serge COMBE
Commissaire aux comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
15, place de l'Hôtel de Ville
07200 AUBENAS

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels. Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 5 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations financières

Acquisition postérieure au 1er janvier 2005 :

Les titres de participations sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Eu égard aux dispositions prévues par les articles 321-10 et 321-15 du PCG, la société a opté pour le rattachement au coût d'acquisition des immobilisations financières des frais d'acquisition tels que les droits de mutations, honoraires, commissions, frais d'actes et autres frais visés dans l'avis n°2006 du 7 juin 2006 du comité d'urgence du conseil national de la comptabilité.

A l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Dépréciation :

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation.

La valeur d'inventaire est calculée à partir de différentes méthodes faisant référence à des transactions et/ou à des valeurs patrimoniales et de rentabilité afin d'apprécier l'opportunité de constituer une provision pour dépréciation.

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.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Intégration fiscale

La société ROSA FINANCE est la société tête de groupe d'un périmètre d'intégration fiscale régie par les dispositions des articles 223 U et suivant du CGI.

Serge COMBE
Commissaire aux comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
15, place de l'Hôtel de Ville
07200 AUBENAS

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Selon le principe de neutralité, l'impôt mis à la charge de chaque filiale est calculé comme si cette dernière n'était pas fiscalement intégrée.

Par ailleurs, la convention d'intégration fiscale ne prévoit pas d'indemnisation des filiales sortantes.

Le groupe est constitué par les sociétés suivantes :

- SARL ROSA FINANCE
- SARL BERTELECT

Serge COMBE
Commissaire aux comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
15, place de l'Hôtel de Ville
07200 AUBENAS

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	9 535 925		7	2 830 059	6 705 873
	Autres titres immobilisés	2 525 875				2 525 875
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 061 800		7	2 830 059	9 231 748
TOTAL	12 061 800		7	2 830 059	9 231 748	

Serge COMBE
Commissaire aux comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
15, place de l'Hôtel de Ville
07200 AUBENAS

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							
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							

Serge COMBE
Commissaire aux comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
15, place de l'Hôtel de Ville
07200 AUBENAS

Nicanor RIGOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél : 04 75 78 44 78

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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 implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	25 897			25 897
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	25 897			25 897
TOTAL GENERAL		25 897			25 897
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - 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.					

Serge COMBE
Commissaire aux comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
15, place de l'Hôtel de Ville
07200 AUBENAS

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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)	653 674	653 674	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	78 427	78 427	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	124 623	124 623	
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 613	18 613	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	39 172 195	39 172 195	
Débiteurs divers	9 178 945	9 178 945		
Charges constatées d'avances	263	263		
TOTAL DES CREANCES		49 226 740	49 226 740	
(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)	1 437 441	1 437 441		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	110 390	110 390		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 419	44 419		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 693	41 693		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	130	130		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	8 284 456	8 284 456			
Autres dettes	776 805	776 805			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		10 695 335	10 695 335		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 736 395			

Nicanor RICOTE
 Commissaire aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin
 B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. : 04 75 78 44 78

Serge COMBE
 Commissaire aux comptes
 Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
 15, place de l'Hôtel de Ville
 67200 AUBENAS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		14 380 841,00	1,0000	14 380 841,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		14 380 841,00	1,0000	14 380 841,00

Serge COMBE
 Commissaire aux comptes
 Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
 15, place de l'Hôtel de Ville
 07200 AUBENAS

Nicanor RICOTE
 Commissaire aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin
 B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. : 04 75 78 44 78

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		20 875
Autres immobilisations financières <i>INTERET A RECEVOIR DES OBLIGATIONS</i>	20 875	20 875
Autres créances		

Serge COMBE
Commissaire aux comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
15, place de l'Hôtel de Ville
07200 AUBENAS

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		106 900
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		552
<i>BANQUE CHARGES A PAYER</i>	552	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		61 800
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	61 800	
Dettes fiscales et sociales		44 549
<i>CAP TNS COTISATIONS F ROSATI</i>	10 312	
<i>CAP TNS COTISATIONS H ROSATI</i>	34 107	
<i>Etat - Autres charges a payer</i>	130	

Serge COMBE
 Commissaire aux comptes
 Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
 15, place de l'Hôtel de Ville
 07200 AUBENAS

Nicanor RICOTE
 Commissaire aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin
 B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. : 04 75 78 44 78

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		263	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		263	

Serge COMBE
Commissaire aux comptes
Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
15, place de l'Hôtel de Ville
07200 AUBENAS

Nicanor RICOTE
Commissaire aux Comptes
36, rue Jean Jullien-Davin
B.P. 105
26904 VALENCE CEDEX 9
Tél. : 04 75 78 44 78

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		3 153 709
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>CESSION TITRES</i>	3 153 709	3 153 709
Total des charges exceptionnelles		2 830 149
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>Charges excep. /operation gestion</i>	90	90
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VC TITRES</i>	2 830 059	2 830 059
Résultat exceptionnel		323 560

Serge COMBE
 Commissaire aux comptes
 Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes
 15, place de l'Hôtel de Ville
 07200 AUBENAS

Nicanor RICOTE
 Commissaire aux Comptes
 36, rue Jean Jullien-Davin
 B.P. 105
 26904 VALENCE CEDEX 9
 Tél. : 04 75 78 44 78

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS DAUPHINE ISOLATION ENVIRONNEMENT LOCATION	10 000	(106 253)	100,00	10 000	10 000
SNC LE CLOS DES OLIVIERS	7 500	206 021	99,99	1 499 800	1 499 800
SCI ROSA TEIL	1 000	(117 599)	99,90	999	999
SARL ROSIMMO	1 000	(487 566)	98,00	980	980
SARL ROSELECT	7 500	493 732	96,00	300 000	300 000
SARL ROSE DEVELOPPEMENT	1 000	(723 412)	95,00	950	950
SARL BERTELECT	1 000	71 693	95,00	950	950
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI 3S	1 524	30 639	50,00	150 685	150 685
SAS DIE PARTNERS	3 734 252	6 156 356	50,00	1 872 846	1 872 846
SCI GFR	1 524	(289 485)	50,00	210 000	210 000
SARL FG MONTELMAR	1 000	68 006	50,00	500	500
SCI MONTELMAR 2008 II	3 000	394 802	33,50	1 373 835	1 373 835
SC MONTELMAR 2008	3 000	91 330	28,00	560 280	560 280
SCI OMER F	1 000	434 852	27,20	272	272
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS DAUPHINE ISOLATION ENVIRONNEMENT LOCATION	3 694 025		1 233 228	142 604	
SNC LE CLOS DES OLIVIERS	248 292		95 699	93 540	
SCI ROSA TEIL	858 771		75 424	(45 356)	
SARL ROSIMMO	3 099 029		90 699	(133 768)	
SARL ROSELECT	85 845		316 102	141 081	
SARL ROSE DEVELOPPEMENT	3 304 484		366 850	(128 712)	
SARL BERTELECT	4 112		49 187	13 604	
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI 3S	(117 288)		80 583	29 115	
SAS DIE PARTNERS	3 583 933			(266 350)	800 012
SCI GFR	152 124		61 283	(41 050)	
SARL FG MONTELMAR	2 260 507		1 382 634	56 580	
SCI MONTELMAR 2008 II	66 459		412 224	177 644	
SC MONTELMAR 2008	(96 418)		213 834	88 330	
SCI OMER F	15 401			2 516	
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					
	Serge COMBE Commissaire aux comptes Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes 15, place de l'Hôtel de Ville 07200 AUBENAS		Nicanor RICOTE Commissaire aux Comptes 36, rue Jean Jullien-Davin B.P. 105 26904 VALENCE CEDEX 9 Tél. : 04 75 78 44 78		

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LE CHATEAU NEUF	1 000	35 000	80,00	800	800
SCI CLOS DES SENS MONTELMAR	5 100	(53 668)	52,94	2 700	2 700
SCI DARIO	1 200	(522 525)	51,00	612	612
2. Participations (10 à 50 %)					
SC MONTELMAR 2018	1 000	1 000	27,00	270	270
SCI ROSA RHONE	1 000	(30 488)	25,00	250	250
SARL SOLAR NECTARINE	1 000	(20 556)	15,00	150	150
SCI SARMENT	94 500	90 342	10,05	9 500	9 500
	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI LE CHATEAU NEUF	684 400		389 046	34 000	
SCI CLOS DES SENS MONTELMAR	75 165		206 987	54 522	
SCI DARIO	1 136 201		117 556	(116 703)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SC MONTELMAR 2018	286 403		3 503	(686)	
SCI ROSA RHONE	40 803			(6 302)	
SARL SOLAR NECTARINE	64 303		400	(140)	
SCI SARMENT					
B. Renseignements globaux					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

Serge COMBE

Commissaire aux comptes

Inscrit près la Cour d'Appel de Nîmes

15, place de l'Hôtel de Ville

07200 AUBENAS

Nicanor RICOTE

Commissaire aux Comptes

36, rue Jean Jullien-Davin

B.P. 105

26904 VALENCE CEDEX 9

Tél. : 04 75 78 44 78

ROSA FINANCE
Société à responsabilité limitée au capital de 14 380 841 euros
Siège social : 8, rue Guy Moquet, 95100 Argenteuil
519 067 227 RCS Pontoise

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 SEPTEMBRE 2023

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2022** s'élevant à **1 949 293,08 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 949 293,08 euros

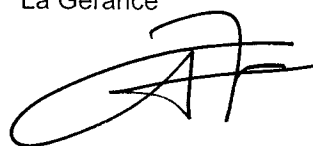
En totalité au compte "autres réserves"
qui s'élève ainsi à 31 586 262,47 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



ROSA FINANCE

Société à responsabilité limitée au capital de 14 380 841 euros
Siège social : 8, rue Guy Moquet, 95100 Argenteuil
519 067 227 RCS Pontoise

Comptes annuels
Certifiés conformes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a horizontal line and a vertical stroke.

Exercice clos le 31.12.2022

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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 052 199		6 052 199	8 882 252	
Créances rattachées à des participations	653 674		653 674	653 673	
Autres titres immobilisés	2 525 875		2 525 875	2 525 875	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	9 231 748		9 231 748	12 061 800
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	78 427		78 427	209 700	
Autres créances	48 494 376	25 897	48 468 479	37 764 204	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	321 605		321 605	371 235	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	263		263	
	TOTAL (III)	48 894 671	25 897	48 868 774	38 345 139
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	58 126 419	25 897	58 100 522	50 406 939

(1) dont droit au bail

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

653 674

653 673

(3) dont créances à plus d'un an

346 302

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	14 380 841	14 380 841
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 438 084	1 438 084
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	29 636 969	29 555 051
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 949 293	81 918
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	47 405 188	45 455 894
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)	1 437 441	395
	Emprunts et dettes financières divers (3)	8 284 456	3 988 859
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 390	99 654
	Dettes fiscales et sociales	86 242	80 601
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	776 805	781 535	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	10 695 335	4 951 044
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	58 100 522	50 406 939
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 949 293,08	81 918,44
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 695 335	4 951 044
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 437 441	395
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2022

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Introduction

Le bilan de l'exercice présente un total de **58 100 522** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 805 677** euros et un total **charges** de **3 856 384** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 949 293** euros.

La présente Annexe fait partie intégrante des comptes annuels de l'exercice ouverts le **01/01/2022** et clôturés le **31/12/2022**, ayant une durée de **12** mois.

Principes comptables, méthodes d'évaluation et comparabilité des comptes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 mis à jour par le règlement ANC 2020-09 du 4 décembre 2020 relatif au plan comptable général, et des méthodes décrites ci-après.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle conformément aux hypothèses de base et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan

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 au cours de l'exercice.

Faits marquants de l'exercice

Il n'y a pas de faits caractéristiques sur l'exercice.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent les logiciels. Elles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou de production.

Depuis le 1er janvier 2005, les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition tandis que les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

Les logiciels font l'objet d'un amortissement suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue, de 12 mois à 5 ans.

L'analyse de ces actifs n'a pas mis en évidence d'éléments nécessitant une dépréciation en complément des amortissements.

Immobilisations financières

Acquisition postérieure au 1er janvier 2005 :

Les titres de participations sont évalués aux prix pour lesquels ils ont été acquis.

Eu égard aux dispositions prévues par les articles 321-10 et 321-15 du PCG, la société a opté pour le rattachement au coût d'acquisition des immobilisations financières des frais d'acquisition tels que les droits de mutations, honoraires, commissions, frais d'actes et autres frais visés dans l'avis n°2006 du 7 juin 2006 du comité d'urgence du conseil national de la comptabilité.

A l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Dépréciation :

Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur brute desdits actifs, il est constitué une provision pour dépréciation.

La valeur d'inventaire est calculée à partir de différentes méthodes faisant référence à des transactions et/ou à des valeurs patrimoniales et de rentabilité afin d'apprécier l'opportunité de constituer une provision pour dépréciation.

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.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Intégration fiscale

La société ROSA FINANCE est la société tête de groupe d'un périmètre d'intégration fiscale régie par les dispositions des articles 223 U et suivant du CGI.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Règles et Méthodes Comptables

Selon le principe de neutralité, l'impôt mis à la charge de chaque filiale est calculé comme si cette dernière n'était pas fiscalement intégrée.

Par ailleurs, la convention d'intégration fiscale ne prévoit pas d'indemnisation des filiales sortantes.

Le groupe est constitué par les sociétés suivantes :

- SARL ROSA FINANCE
- SARL BERTELECT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	9 535 925		7		2 830 059	6 705 873
Autres titres immobilisés	2 525 875					2 525 875
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 061 800		7		2 830 059	9 231 748
TOTAL	12 061 800		7		2 830 059	9 231 748

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							
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							

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

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 implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$ Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	25 897			25 897
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	25 897			25 897
TOTAL GENERAL		25 897			25 897
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$					
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.					

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	653 674	653 674	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	78 427	78 427	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	124 623	124 623	
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 613	18 613	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	39 172 195	39 172 195	
	Débiteurs divers	9 178 945	9 178 945	
Charges constatées d'avances	263	263		
TOTAL DES CREANCES		49 226 740	49 226 740	
(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)	1 437 441	1 437 441		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	110 390	110 390		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 419	44 419		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 693	41 693		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	130	130		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	8 284 456	8 284 456		
Autres dettes	776 805	776 805			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		10 695 335	10 695 335		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 736 395			

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Capital social

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		14 380 841,00	1,0000	14 380 841,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		14 380 841,00	1,0000	14 380 841,00

--

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		20 875
Autres immobilisations financières		20 875
<i>INTERET A RECEVOIR DES OBLIGATIONS</i>	20 875	
Autres créances		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

		31/12/2022
Total des Charges à payer		106 900
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		552
<i>BANQUE CHARGES A PAYER</i>	552	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		61 800
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	61 800	
Dettes fiscales et sociales		44 549
<i>CAP TNS COTISATIONS F ROSATI</i>	10 312	
<i>CAP TNS COTISATIONS H ROSATI</i>	34 107	
<i>Etat - Autres charges a payer</i>	130	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		263	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		263	

--

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		3 153 709
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>CESSION TITRES</i>	3 153 709	3 153 709
Total des charges exceptionnelles		2 830 149
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>Charges excep. /operation gestion</i>	90	90
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VC TITRES</i>	2 830 059	2 830 059
Résultat exceptionnel		323 560