

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TROYES - 1001 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/07/2024 - 4661 - 2018 B 00181 - 838 179 349 - SMART INVEST

Désignation de l'entreprise: SMART INVEST										Néant <input type="checkbox"/> *				
Exercice ouvert le: 01.01.2023					et clos le: 31.12.2023					Données en nombre de mois		1	2	
<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>														
Effectif moyen du personnel * :										YP	1,00			
Dont apprentis										YF				
Dont handicapés										YG				
Effectifs affectés à l'activité artisanale										RL				
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>														
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>														
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises										OA	1 005 249			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées										OK				
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante										OL	179 346			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges										OT				
<b>TOTAL 1</b>										OX	1 184 595			
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>														
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)										OH	1			
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation										OE	1 689 100			
Subventions d'exploitation reçues										OF				
Variation positive des stocks										OD				
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée										OI				
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation										XT				
<b>TOTAL 2</b>										OM	1 689 101			
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>														
Achats										ON	277 649			
Variation négative des stocks										OQ	1 813 850			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances										OR	185 626			
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois										OS				
Taxes déductibles de la valeur ajoutée										OZ				
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)										OW	18 405			
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée										OU				
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois										O9				
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante										OY				
<b>TOTAL 3</b>										OJ	2 295 530			
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>														
Calcul de la valeur ajoutée										(total 1 + total 2 - total 3)		OG	578 166	
<b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>														
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)										SA	578 166			
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>														
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE.														
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case										EV				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)					GX	Effectifs au sens de la CVAE *					EY			
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)										HX				
Période de référence					GY	GZ					/ /			
Date de cessation					HR	/ /								
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU. Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.														

SMART INVEST

Exercice clos le 31/12/2023



## SMART INVEST

11 Rue des Charmottes  
10410 RUVIGNY

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



**SADEC AKELYS**

AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

**SELAS SADEC AKELYS 6, RUE GENERAL SARRAIL 10000 TROYES**

*Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Paris - Ile de France  
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris*

***Siège Social : 19 avenue de Messine - 75008 PARIS - Tél. 01 53 53 58 00 - Fax 01 53 53 58 10***

***Siège administratif : 06 rue du Général Sarrail - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 66 80 - Fax 03 25 80 79 07***

***SELAS au capital de 4 000 000 Euros - RCS Paris B 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920Z - N° TVA intracommunautaire : FR 41 351 461 694***

## Bilan synthétique

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<b>Actif immobilisé</b>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	440 910,00		440 910,00	345 929,60	94 980
Constructions	3 643 190,00	150 601,58	3 492 588,42	2 704 420,16	788 168
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	44 417,36	7 977,57	36 439,79	13 409,32	23 030
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	10,00		10,00	10,00	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 128 527,36</b>	<b>158 579,15</b>	<b>3 969 948,21</b>	<b>3 063 769,08</b>	<b>906 179</b>
<b>Actif circulant</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	1 212 750,00		1 212 750,00	3 026 600,00	-1 813 850
Avances et acomptes versés sur commandes				599,00	- 599
Clients et comptes rattachés	62 027,71	53 303,00	8 724,71	2 749,50	5 975
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	16 260,09		16 260,09		16 260
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	12 251,00		12 251,00	57 396,00	- 45 145
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 457,64		4 457,64	33 660,41	- 29 203
. Autres	9 965,26		9 965,26	2 300,00	7 665
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	414 858,53		414 858,53	108 264,69	306 594
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	17 805,66		17 805,66	1 002,75	16 803
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 750 375,89</b>	<b>53 303,00</b>	<b>1 697 072,89</b>	<b>3 232 572,35</b>	<b>-1 535 499</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>5 878 903,25</b>	<b>211 882,15</b>	<b>5 667 021,10</b>	<b>6 296 341,43</b>	<b>- 629 320</b>

## Bilan synthétique (suite)

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2023</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2022</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Capitaux Propres</b>			
Capital social ou individuel (dont versé : 200 000,00)	200 000,00	200 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	20 000,00	20 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	167 382,41	169 914,12	- 2 532
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	74 409,04	-2 531,71	76 941
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>461 791,45</b>	<b>387 382,41</b>	<b>74 409</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions pour risques et charges</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Emprunts et dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires		450 000,00	- 450 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 089 253,75	1 366 182,89	- 276 929
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	8 850,00	9 500,00	- 650
. Associés	3 874 217,40	3 585 398,90	288 819
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 348,40	223 157,76	- 97 809
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	15 258,52	11 901,19	3 357
. Organismes sociaux	9 531,21	8 264,70	1 267
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 680,90	50 621,00	- 42 940
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 690,66	130,00	3 561
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	71 398,81	203 802,58	- 132 404
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>5 205 229,65</b>	<b>5 908 959,02</b>	<b>- 703 729</b>
Écart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>5 667 021,10</b>	<b>6 296 341,43</b>	<b>- 629 320</b>

SMART INVEST

Exercice clos le 31/12/2023



## SMART INVEST

11 Rue des Charmottes  
10410 RUVIGNY

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



**SADEC AKELYS**

AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

**SELAS SADEC AKELYS 6, RUE GENERAL SARRAIL 10000 TROYES**

*Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Paris - Ile de France  
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris*

***Siège Social : 19 avenue de Messine - 75008 PARIS - Tél. 01 53 53 58 00 - Fax 01 53 53 58 10***

***Siège administratif : 06 rue du Général Sarrail - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 66 80 - Fax 03 25 80 79 07***

***SELAS au capital de 4 000 000 Euros - RCS Paris B 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920Z - N° TVA intracommunautaire : FR 41 351 461 694***

## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 667 021,10 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 74 409,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/06/2024 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
  - Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 4 128 527 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 150 237	1 717 580	739 300	4 128 517
Immobilisations financières	10			10
<b>TOTAL</b>	<b>3 150 247</b>	<b>1 717 580</b>	<b>739 300</b>	<b>4 128 527</b>

Amortissements et provisions d'actif = 158 579 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	86 478	104 746	32 646	158 579
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>86 478</b>	<b>104 746</b>	<b>32 646</b>	<b>158 579</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Terrains	440 910	0	440 910	Non amortiss.
Batiments	3 643 190	150 602	3 492 588	de 10 à 60 ans
Instal./agenc.divers	34 054	3 543	30 511	10 ans
Mat.bureau & informatique	5 363	3 274	2 090	3 ans
Mobilier	5 000	1 161	3 839	5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>4 128 517</b>	<b>158 579</b>	<b>3 969 938</b>	

#### Etat des créances = 122 767 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	122 767	111 425	
<b>TOTAL</b>	<b>122 767</b>	<b>111 425</b>	

#### Provisions pour dépréciation = 53 303 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		53 303			53 303
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>		<b>53 303</b>			<b>53 303</b>

#### Produits à recevoir par postes du bilan = 6 261 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 174
Autres créances	5 087
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>6 261</b>

#### Charges constatées d'avance = 17 806 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social = 200 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20000	10,00	200 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>20000</b>	<b>10,00</b>	<b>200 000</b>

**Etat des dettes = 5 205 230 E**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 089 254	149 560	474 181	465 513
Dettes financières diverses	3 883 067	3 883 067		
Fournisseurs	125 348	125 348		
Dettes fiscales & sociales	36 161	36 161		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	71 399	71 399		
<b>TOTAL</b>	<b>5 205 230</b>	<b>4 265 536</b>	<b>474 181</b>	<b>465 513</b>

**Charges à payer par postes du bilan = 120 244 E**

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	1 241
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	105 022
Dettes fiscales & sociales	13 981
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>120 244</b>

**Produits constatés d'avance = 71 399 E**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**Ventilation du chiffre d'affaires = 1 005 249 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	440 000	43,77 %
Prestations de services	528 146	52,54 %
Produits des activités annexes	37 103	3,69 %
<b>TOTAL</b>	<b>1 005 249</b>	<b>100.00 %</b>

**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## Annexes (suite)

### AUTRES INFORMATIONS

#### Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### Produits à recevoir = 6 261 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etabli( 41810000 )	1 174
<b>TOTAL</b>	<b>1 174</b>

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Interets coururs c/ct a recevoir( 45587000 )	87
Deb et cred divers produits a recevoir( 46870000 )	5 000
<b>TOTAL</b>	<b>5 087</b>

#### Charges constatées d'avance = 17 806 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance( 48600000 )	17 806
<b>TOTAL</b>	<b>17 806</b>

#### Charges à payer = 120 244 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int courus/emprunts etablissts credit( 16884000 )	1 241
<b>TOTAL</b>	<b>1 241</b>

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.( 40810000 )	105 022
<b>TOTAL</b>	<b>105 022</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer( 42820000 )	5 379
Pers autres charges a payer( 42860000 )	1 871
Org.soc. congés a payer( 43820000 )	2 259
Org.soc. autres charges a payer( 43860000 )	781
Etat autres charges a payer( 44860000 )	3 549
Taxe d'apprentissage liberatoire a payer( 44862000 )	59
Opco formation pro conitnue a payer( 44863000 )	82
<b>TOTAL</b>	<b>13 981</b>

#### Produits constatés d'avance = 71 399 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance( 48700000 )	71 399
<b>TOTAL</b>	<b>71 399</b>

**SMART INVEST  
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE  
AU CAPITAL DE 200 000 EUROS  
SIEGE SOCIAL : 11 RUE DES CHARMOTTES  
10410 RUVIGNY  
838 179 349 RCS TROYES**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 19 JUILLET 2024**

**PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU  
RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 74 409,04 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 74 409,04 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 241 791,45 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.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 19 juillet 2024**

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

**Certifié conforme  
La Présidente**

**Société DDA HOLDING**

