

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHAMBERY - 7301 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 29/07/2024 - 12420 - 2011 B 00939 - 534 489 430 - N.M. INVESTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise : SAS N.M. INVESTISSEMENTS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise La Listière 73270 BEAUFORT		Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 5 3 4 4 8 9 4 3 0 0 0 0 1 5		Néant ☐					
		Exercice N, clos le. 31122023	N-1 31122022				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC			
		Fonds commercial (I)	AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC			
		Constructions	AP	AC			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	17 299	99	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	13 763	43 228	54 229
		Immobilisations en cours	AV	AW			
		Avances et acomptes	AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	7 449	7 449	7 261
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	933 192	933 192	579 429
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI			
TOTAL (II)		BJ	1 014 931	BK	31 062	983 869	641 017
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
	CREANCES	Marchandises	BT	BU	299 892	299 892	213 953
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	48 181	48 181	
	DIVERS	Autres créances (3)	BZ	CA	57 259	57 259	31 537
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	293 410	293 410	701 910
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	40 682	40 682	120 734	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI				
	TOTAL (III)	CJ	739 425	CK	739 425	1 068 133	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	1 754 356	IA	31 062	1 723 294	1 709 151
Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	933 192	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété *		Immobili-	Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS N.M. INVESTISSEMENTS		Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :1 800 000.....)	DA	1 800 000		1 800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	19 715		19 715
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	142 216		142 216
	Report à nouveau	DH	(279 734)		(242 100)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(320)		(37 635)
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	1 681 877		1 682 197
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 699		2 699
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	16 842		11 182
	Dettes fiscales et sociales	DY	14 612		7 009
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	7 263		6 063
Compte régulier	EB				
TOTAL (IV)	EC	41 417		26 954	
	Ecart de conversion passif *	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 723 294		1 709 151	
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	41 417		26 954
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

Désignation de l'entreprise : SAS N.M. INVESTISSEMENTS							Néant ☐ *	
		Exercice N					Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	55 797	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	53 242	FH		FI	33 960	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	53 242	FK		FL	89 757	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 426	
	Autres produits (1) (11)					FQ	20	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	91 202
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	178 243	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(99 724)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	4 715	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	14 254	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	847	
	Salaires et traitements *					FY	17 683	
	Charges sociales (10)					FZ	28 848	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements*} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al 3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	8 824	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GB	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC	
		Autres charges (12)					GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	11
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GF	153 700
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GG	(62 498)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GH		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI	14 822	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	12 309	
	Différences positives de change					GM		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN		
	Total des produits financiers (V)						GO	144
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	33 934	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ		
	Différences négatives de change					GR		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS	388	
Total des charges financières (VI)						GT		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	388	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	11 921	
						GW	(50 576)	

Désignation de l'entreprise SAS N.M INVESTISSEMENTS				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		27 917	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD		27 917	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	660		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		14 975	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	660	14 975	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(660)	12 942	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	94 029	131 428	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	94 349	169 063	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	(320)	(37 635)	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	6 841	1 426
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7)	Detail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)				Exercice N	
						Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES							
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels					660		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
					Charges antérieures	Produits antérieurs	

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
672000 - CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXE ANTERIEURS	660	
Totalisation	660	

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 **1 723 294** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **94 029** euros et un total **charges** de **94 349** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-320** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
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.

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

Règles et Méthodes Comptables

- **immobilisations décomposables** : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition des celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- **immobilisations non décomposables** : bénéficiant de la mesure de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			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	17 299					17 299
	Instal , agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	55 329					55 329
	Matériel de bureau, mobilier	1 662					1 662
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 290					74 290
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	586 689		353 952			940 641
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	586 689		353 952			940 641
TOTAL		660 979		353 952			1 014 931

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 200	99		17 299
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 100	11 001		12 101
	Matériel de bureau, mobilier	1 662			1 662
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 962	11 100		31 062
TOTAL		19 962	11 100		31 062

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

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	933 192	933 192	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	48 181	48 181	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 278	1 278	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	55 551	55 551	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	430	430	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		1 038 633	1 038 633	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 842	16 842		
	Personnel et comptes rattachés	2 947	2 947		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 426	3 426		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 134	8 134		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	105	105		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 699	2 699		
	Autres dettes	7 263	7 263		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		41 417	41 417		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 699			

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		180 000,00	10,0000	1 800 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		180 000,00	10,0000	1 800 000,00

Création en 08/2011

31/12/2023

A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI NM IMMO	2 000	38 375	80,00	1 600	
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL 2M CONSTRUCTIONS	2 000	190 647	24,00	480	
SAS 3M CONSTRUCTION	10 000	196 540	50,00	5 000	
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI NM IMMO					
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL 2M CONSTRUCTIONS	148 014				
SAS 3M CONSTRUCTION	409 079				
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					

Détention de 480 parts sociales de la SARL 2M constructions 73270 ARECHES depuis le 08/07/2012.
Détention de 160 parts sociales de la SCI NM IMMO 73270 ARECHES depuis le 04/04/2014.
Détention de 500 actions de la SAS 3M CONSTRUCTIONS 73270 ARECHES depuis le 11/12/2015.

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 352	1 721	1 631	94,75
Dettes fiscales et sociales	4 132	3 347	785	23,46
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	7 483	5 068	2 416	47,67



Expertise comptable
& Commissariat aux comptes

SAS au capital de 1800 000 euros
Siège social La Lisière
73270 BEAUFORT SUR DORON
534 489 430 RCS CHAMBERY

Exercice clos le 31 décembre 2023



2004年10月25日 星期四
 10月25日 星期四 10月25日 星期四

SAS au capital de 6000 euros
469 645 362 305 Chambéry

[illegible]

N.M. INVESTISSEMENTS

SAS au capital de 1800 000 euros

Siège social : La Latière

73270 BEAUFORT SUR DORON

534 489 430 RCS CHAMBERY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS - Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

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 N.M. INVESTISSEMENTS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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

ROSTAN AUDIT & CONSEIL

Soussigné : ROSTAN AUDIT & CONSEIL
Membre du Collège des Commissaires aux Comptes

SAS au capital de 6000 euros
489 645 362 RCS Chambéry

Reçu par l'Associé
01/01/2024 M. ROSTAN

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 la loi

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Président.

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 de la 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.

La Motte Servolex, le 18 juin 2024

ROSTAN AUDIT & CONSEIL

Commissaire aux comptes
550, rue Le Cheminet
73 290 La Motte Servolex

Marc ROSTAN



ROSTAN AUDIT & CONSEIL

Société par actions simplifiée
Membre de la Chambre Régionale des Commissaires aux Comptes de la Région Auvergne-Rhône-Alpes

SAS au capital de 6000 euros
469 549 962 RCS Chambéry

550, rue Le Cheminet
73 290 La Motte Servolex

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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.	17 299	17 299		99
	Autres immobilisations corporelles	56 991	13 763	43 228	54 229
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival				
	Autres participations	7 449		7 449	7 261
	Créances rattachées à des participations	933 192		933 192	579 429
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		1 014 931	31 062	983 869	641 017
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	299 892		299 892	213 953
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	48 181		48 181	
	Autres créances	57 259		57 259	31 537
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	293 410		293 410	701 910
	DISPONIBILITES	40 682		40 682	120 734
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	739 425		739 425	1 068 133
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 754 356	31 062	1 723 294	1 709 151
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				933 192	579 429
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	1 800 000	1 800 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	19 715	19 715
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	142 216	142 216
	Report à nouveau	(279 734)	(242 100)
	Résultat de l'exercice	(320)	(37 635)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 681 877	1 682 197
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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 699	2 699
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 842	11 182
	Dettes fiscales et sociales	14 612	7 009
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 263	6 063
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		41 417	26 954
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 723 294	1 709 151
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(319,65)	(37 634,81)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		41 417	26 954
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Mission de présentation des comptes annuels

Compte de Résultat

1/2

			31/12/2023	31/12/2022
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			55 797
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	53 242	53 242	33 960
	Montant net du chiffre d'affaires	53 242	53 242	89 757
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		6 841	1 426
	Autres produits		12	20
	Total des produits d'exploitation (1)		60 096	91 202
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		85 939	178 243
	Variation de stock		(85 939)	(99 724)
	Achats de matières et autres approvisionnements		25 050	4 715
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		30 653	14 254
	Impôts, taxes et versements assimilés		564	847
	Salaires et traitements		18 543	17 683
	Charges sociales du personnel		7 762	28 848
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		11 100	8 824
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		17	11
	Total des charges d'exploitation (2)		93 689	153 700
RESULTAT D'EXPLOITATION			(33 593)	(62 498)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(33 593)	(62 498)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	14 822	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 968	12 309
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	144	
Total des produits financiers		33 934	12 309
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		388
	Total des charges financières		388
RESULTAT FINANCIER		33 934	11 921
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		340	(50 576)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		27 917
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			27 917
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	660	
	Sur opérations en capital		14 975
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	660	14 975
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(660)	12 942
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		94 029	131 428
TOTAL DES CHARGES		94 349	169 063
RESULTAT DE L'EXERCICE		(320)	(37 635)
(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			

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 **1 723 294** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **94 029** euros et un total **charges** de **94 349** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-320** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
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.

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

Règles et Méthodes Comptables

- **immobilisations décomposables** : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition des celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- **immobilisations non décomposables** : bénéficiant de la mesure de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			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	17 299					17 299
	Instal , agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	55 329					55 329
	Matériel de bureau, mobilier	1 662					1 662
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 290					74 290
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	586 689		353 952			940 641
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	586 689		353 952			940 641
TOTAL		660 979		353 952			1 014 931

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 200	99		17 299
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 100	11 001		12 101
	Matériel de bureau, mobilier	1 662			1 662
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		19 962	11 100		31 062
TOTAL		19 962	11 100		31 062

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

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	933 192	933 192	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	48 181	48 181	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 278	1 278	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	55 551	55 551	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	430	430	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		1 038 633	1 038 633	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 842	16 842		
	Personnel et comptes rattachés	2 947	2 947		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 426	3 426		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 134	8 134		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	105	105		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 699	2 699		
	Autres dettes	7 263	7 263		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		41 417	41 417		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		2 699			

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		180 000,00	10,0000	1 800 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		180 000,00	10,0000	1 800 000,00

Création en 08/2011

Filiales et participations

1/0

31/12/2023		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 NM IMMO		2 000	38 375	80,00	1 600	
2. Participations (10 à 50 %)						
SARL 2M CONSTRUCTIONS		2 000	190 647	24,00	480	
SAS 3M CONSTRUCTION		10 000	196 540	50,00	5 000	
1. Filiales (Plus de 50 %)		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SCI NM IMMO		366 648				
2. Participations (10 à 50 %)						
SARL 2M CONSTRUCTIONS		148 014				
SAS 3M CONSTRUCTION		418 531				
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						

Détention de 480 parts sociales de la SARL 2M constructions 73270 ARECHES depuis le 08/07/2012.
Détention de 160 parts sociales de la SCI NM IMMO 73270 ARECHES depuis le 04/04/2014.
Détention de 500 actions de la SAS 3M CONSTRUCTIONS 73270 ARECHES depuis le 11/12/2015.

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 352	1 721	1 631	94,75
Dettes fiscales et sociales	4 132	3 347	785	23,46
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	7 483	5 068	2 416	47,67

N.M. INVESTISSEMENTS
Société par Actions Simplifiée
au capital de 1 800 000 Euros
Siège social : 75 Impasse de la Listiere ARECHES
73270 BEAUFORT SUR DORON
534 489 430 RCS CHAMBERY

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le [Date de clôture du dernier exercice social]

DEUXIÈME RÉOLUTION

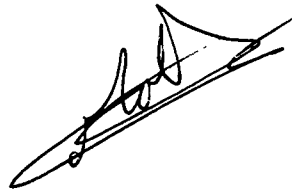
L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à -319,65 Euros au compte « Report à Nouveau ».

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 28 Juin 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Noël MOLLIET

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Noël Molliet', written over a horizontal line.