

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 23/08/2024 - 8469 - 2002 B 00540 - 443 407 325 - SA INVESTS

1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : SA INVEST S

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12

Adresse de l'entreprise : Rue du Poirier 14650 Carpiquet

Durée de l'exercice précédent 12

Si déposé néant, cochez la case : ☐

« Certifié Conforme »

Exercice N clos le,
31/12/2022

Exercice N-1

		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC		
	Frais de développement	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	372,89	398,59
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	23 114,75	32 514,75
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	6 524 202,00	6 524 202,00
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières	BH	BI		
	TOTAL (II)	BJ	BK	6 547 689,64	6 557 115,34
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	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		
	Marchandises	BT	BU	2 050,00	2 050,00
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	246 360,00	246 360,00
	Autres créances (3)	BZ	CA	639,47	2 749,13
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE		
ACTIF CIRCULANT	Disponibilités	CF	CG	126 817,37	136 126,45
	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI		
	TOTAL (III)	CJ	CK	375 866,84	387 285,58
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		5 859,74	7 741,56
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	6 929 416,22	6 952 142,48
	Renvois : (1) Dont droit au ba				
	Clause de réserve de propriété :				

2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise : SA INVESTS

Néant ☐

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 37 000,00))			DA	37 000,00 37 000,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence : EK	)	DC	
	Réserve légale (3)			DD	3 700,00 3 700,00
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)	Dont réserve spéciale des provi pour fluctuation des cours	B1	DF	
	Autres réserves	Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vi	EJ	DG	1 420 030,08 431 458,31
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	790 129,02 988 571,77
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées			DK	
	TOTAL (I)			DL	2 250 859,10 1 460 730,08
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	4 336 492,90 5 207 906,92
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	)	DV	200 837,08 197 321,97
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 836,80 14 837,17
	Dettes fiscales et sociales			DY	135 990,34 70 648,13
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	1 400,00 698,21
Compte réquil.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
	TOTAL (IV)			EC	4 678 557,12 5 491 412,40
	Écarts de conversion passif (V)			ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6 929 416,22 6 952 142,48
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Écart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 231 683,76 1 174 322,90
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2023

Désignation de l'entreprise SA INVEST S										Néant ☐	
			Exercice N						Exercice N-1		
			France		Exportations et raisons Intracommunautaire		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		FA		FB		FC				
	Production vendue	biens	FD		FE		FF				
		services	FG	408 000,00	FH		FI	408 000,00	408 000,00		
	Chiffres d'affaires nets		FJ	408 000,00	FK		FL	408 000,00	408 000,00		
	Production stockée						FM				
	Production immobilisée						FN				
	Subventions d'exploitation						FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP				
	Autres produits (1) (11)						FQ	6,61	2,31		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	408 006,61	408 002,31		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS				
	Variation de stock (marchandises)						FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV				
	Autres achats et charges externes (3)						FW	17 479,80	15 582,97		
	Impôts, taxes et versements assimilés						FX	4 487,72	3 984,13		
	Salaires et traitements						FY	166 426,68	166 426,68		
	Charges sociales (10)						FZ	61 594,34	61 436,92		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	11 307,52	11 307,52		
			- dotations aux provisions				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)						GE	2,22	7,91		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	261 298,28	258 746,13		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	146 708,33	149 256,18			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	720 000,00	903 000,00		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	186,56			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM				
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
Total des produits financiers (V)						GP	720 186,56	903 000,00			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	48 388,06	53 450,41		
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
Total des charges financières (VI)						GU	48 388,06	53 450,41			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	671 798,50	849 549,59			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	818 506,83	998 805,77			

4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SA INVEST S				Néant ☐	
				Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			HB	60 757,19
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	60 757,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	60 757,19
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ	
Impôts sur les bénéfices (X)				HK	89 135,00 10 234,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	1 188 950,36 1 311 002,31
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	398 821,34 322 430,54
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	790 129,02 988 571,77
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont produits de locations immobilières		HY	
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont - Crédit-bail mobilier		HP	
		Dont - 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	720 186,56 903 000,00
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	3 701,67 309,86
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6 ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exercice (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		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 complémentaires personnelles		A6	
		Dont cotisations facultatives Madelin		A7	
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne		A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) ci-dessus en annexe) :		Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
GAP ARROUZE - Jugement Prud'hommes				60 757,19	
TOTAL GENERAL				60 757,19	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	
TOTAL GENERAL					

5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2023

Désignation de l'entreprise : SA INVESTS

Néant ☐

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		2					
								3					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	437,00	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre		Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui		Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencement et aménagements des constructions		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS		KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencement et aménagements divers				KV		KW		KX			
		Matériel de transport				KY	47 000,00	KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB		LC		LD			
		Emballages récupérables et divers				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	47 000,00	LO		LP		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T		
	Autres participations						8U	6 524 202,00	8V		8W		
	Autres titres immobilisés						1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières						1T		1U		1V		
	TOTAL IV						LQ	6 524 202,00	LR		LS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								ØG	6 571 639,00	ØH		ØJ	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Revalorisation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
				1		2		3			
								4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV		LW	437,00	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB	
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME	
		Inst. gales, agencés et aménagements des constructions				IS		MG		MH	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers				IU		MM		MN	
		Matériel de transport				IV		MP		MQ	47 000,00
		Matériel de bureau et mobilier informatique				IW		MS		MT	
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		
	TOTAL III				IY		NG		NH	47 000,00	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		
	Autres participations				IØ		ØX		ØY	6 524 202,00	
	Autres titres immobilisés				II		2B		2C		
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F		
	TOTAL IV				I3		NJ		NK	6 524 202,00	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4		ØK	6 571 639,00	ØM	

5 bis - TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION IGFIP N° 2054-bis 2023 SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SA INVESTS

Néant ☒

Exercice clos le : 31/12/2022

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
- le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
- le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... -

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision spéciale.

[Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)

6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2023

Désignation de l'entreprise SA INVEST S

Néant

☐

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	38,41	PF	25,70	PG		PH	64,11
TOTAL I		RK	38,41	RM	25,70	RN		RO	64,11
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	14 485,25	QI	9 400,00	QJ		QK	23 885,25
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	14 485,25	QV	9 400,00	QW		QX	23 885,25
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	14 523,66	ØP	9 425,70	ØQ		ØR	23 949,36

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immob. incorp.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	sur sol d'autrui	R8	R9	S1	S2	S3	S4
	inst. gales, agenc. et am. des const.	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U2	U3	U4	U5	U6	U7
	Matériel de transport	U9	V1	V2	V3	V4	V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V7	V8	V9	W1	W2	W3
	Emballages récup. et divers	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)		NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	7 741,56		Z9 1 881,82	Z8 5 859,74
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

7 - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2023

Désignation de l'entreprise SA INVEST S

Néant

☒

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marché terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement de immobilisations	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales fiscales sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières (1)	Ø6	Ø7	Ø8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
	Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	
		- financières	UG	UH	
		- exceptionnelles	UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'annexe III au CGI.

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

8 - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFIP N° 2057 2023

Désignation de l'entreprise SA INVEST S

Néant ☐

CADRE A				ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations								UL			UM			
	Prêts (1) (2)								UP			UR			
	Autres immobilisations financières								UT			UV			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux								VA						
	Autres créances clients								UX	246 360,00			246 360,00		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie*		Provision pour dépréciation antérieurement constituée*		UO				ZI						
	Personnel et comptes rattachés								UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux								UZ						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices							VM						
		Taxe sur la valeur ajoutée							VB	639,47			639,47		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés							VN						
		Divers							VP						
	Groupe et associés (2)								VC						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)								VR						
	Charges constatées d'avance								VS						
	TOTALUX								VT	246 999,47 <th>VU</th> <td>246 999,47<th>VV</th><td colspan="2"></td></td>	VU	246 999,47 <th>VV</th> <td colspan="2"></td>	VV		
RENVOS	(1)	Montant des		- Prêts accordés en cours d'exercice				VD							
				- Remboursements obtenus en cours d'exercice				VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)							VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4				
Emprunts obligataires convertibles (1)			7Y												
Autres emprunts obligataires (1)			7Z												
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG												
	à plus d'1 an à l'origine		VE	4 336 492,90	889 619,54		3 446 873,36								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A												
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	3 836,80	3 836,80										
Personnel et comptes rattachés			8C												
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	9 633,88	9 633,88										
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	79 479,00	79 479,00										
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	43 837,00	43 837,00										
	Obligations cautionnées		VX												
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	3 040,46	3 040,46										
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J												
Groupe et associés (2)			VI	200 837,08	200 837,08										
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	1 400,00	1 400,00										
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie			ZZ												
Produits constatés d'avance			8L												
TOTALUX			VY	4 678 557,12	VZ	1 231 683,76	3 446 873,36								
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ			(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL						
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	871 414,02										

SA INVESTS
Société par actions simplifiée au capital de 37.000 €
Siège social : Rue du Poirier
14650 CARPIQUET
RCS CAEN 443 407 325

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Les comptes de l'exercice écoulé font ressortir un bénéfice de 790.129,02 euros qu'il vous est proposé d'affecter de la façon suivante :

- Au compte « Autres réserves » à hauteur de 590.129,02 euros ;
- A titre de dividende à hauteur de 200.000,00 euros [...]

AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE PAR LES ASSOCIES LORS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 17 MAI 2023 :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide, sur la proposition du Président, d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 790.129,02 euros de la façon suivante :

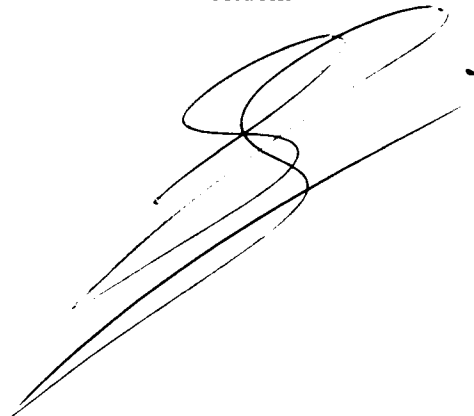
- Au compte « Autres réserves » à hauteur de 590.129,02 euros ;
- A titre de dividende à hauteur de 200.000,00 euros [...]

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extraits certifiés conformes aux originaux

Mathieu SOULIE

Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Mathieu Soulie, the President mentioned in the text above.



SAS SA INVESTS

Société par Actions Simplifiée au capital de 37.000 €

14, Delle de la Croix Vautier

14980 – ROTS

RCS CAEN 443 407 325

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

SAS CABINET KRIBS
2 rue Jane Addams
14280 – SAINT CONTEST



A l'assemblée générale de la société SA INVESTS,

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 SA INVESTS 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce. 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 1er 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 auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

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, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices, prévue à l'article L.823-12-1 du code de commerce, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une



erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint Contest, le 3 mai 2023

SAS CABINET KRIBS

Pierre SCHMITT
Commissaire aux Comptes

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bilan Actif -

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2022	Net N-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	437,00	64,11	372,89	398,59
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	437,00	64,11	372,89	398,59
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	47 000,00	23 885,25	23 114,75	32 514,75
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	47 000,00	23 885,25	23 114,75	32 514,75
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 524 202,00		6 524 202,00	6 524 202,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations corporelles	6 524 202,00		6 524 202,00	6 524 202,00
Actif immobilisé	6 571 639,00	23 949,36	6 547 689,64	6 557 115,34
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 050,00		2 050,00	2 050,00
Total des stocks	2 050,00		2 050,00	2 050,00
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	246 360,00		246 360,00	246 360,00
Autres créances	639,47		639,47	2 749,13
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	246 999,47		246 999,47	249 109,13
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	126 817,37		126 817,37	136 126,45
Charges constatées d'avance				
Total disponibilités et divers	126 817,37		126 817,37	136 126,45
Actif circulant	375 866,84		375 866,84	387 285,58
Frais d'émission d'emprunt à étaler	5 859,74		5 859,74	7 741,56
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total général	6 953 365,58	23 949,36	6 929 416,22	6 952 142,48

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Bilan Passif -

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
Capital social ou individuel	Dont versé : 37 000,00	37 000,00	37 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		3 700,00	3 700,00
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 420 030,08	431 458,31
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		790 129,02	988 571,77
Total situation nette		2 250 859,10	1 460 730,08
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		2 250 859,10	1 460 730,08
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4 336 492,90	5 207 906,92
Emprunts et dettes financières divers		200 837,08	197 321,97
Total dettes financières		4 537 329,98	5 405 228,89
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 836,80	14 837,17
Dettes fiscales et sociales		135 990,34	70 648,13
Total dettes d'exploitation		139 827,14	85 485,30
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 400,00	698,21
Total dettes diverses		1 400,00	698,21
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		4 678 557,12	5 491 412,40
Écarts de conversion PASSIF			
Total général		6 929 416,22	6 952 142,48

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Compte de résultat -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	408 000,00		408 000,00	408 000,00
Chiffres d'affaires nets	408 000,00		408 000,00	408 000,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits			6,61	2,31
Total des produits d'exploitation			408 006,61	408 002,31
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			17 479,80	15 582,97
Total charges externes			17 479,80	15 582,97
Impôts, taxes et assimilés			4 487,72	3 984,13
Charges de personnel				
Salaires et traitements			166 426,68	166 426,68
Charges sociales			61 594,34	61 436,92
Total charges de personnel			228 021,02	227 863,60
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 307,52	11 307,52
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			11 307,52	11 307,52
Autres charges d'exploitation			2,22	7,91
Total des charges d'exploitation			241 208,54	258 746,13
Résultat d'exploitation			146 798,07	149 256,18

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Compte de résultat -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	146 708,43	149 256,18
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	720 000,00	903 000,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	186,56	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	720 186,56	903 000,00
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	48 388,06	53 450,41
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	48 388,06	53 450,41
Résultat financier	671 798,50	849 549,59
Résultat courant	818 506,83	998 805,77
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	60 757,19	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	60 757,19	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel	60 757,19	
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	89 135,00	10 234,00
Total des produits	1 188 950,36	1 311 002,31
Total des charges	398 821,34	322 430,54
Bénéfice ou perte	790 129,02	988 571,77

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euro
- Total du Bilan : 6 929 416,22
- Résultat avant répartition : 790 129,02

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois, se clôturant le 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société SA INVESTS, qui ont été arrêtés par la présidence en date du 1^{er} mars 2023.

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7, 21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du point présenté dans la note « changement de méthode », indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à la valeur d'origine des différentes opérations. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie économique :

- Usufuits – 17 ans

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Immobilisations corporelles

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 intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie économique. Les durées d'amortissement les plus couramment pratiquées sont les suivantes (L = linéaire)

Immobilisations corporelles	Durée	Mode
• Matériel roulant	5 ans	L

Seuls les amortissements exceptionnels sont traités en amortissements dérogatoires.

Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute des titres de participation et autres titres immobilisés correspond au coût d'achat y compris les frais accessoires directement liés à l'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'usage est inférieure à la valeur brute, incluant le mali de fusion, le cas échéant. Cette valeur d'usage est appréciée au cas par cas en tenant compte notamment de la situation générale, des perspectives d'activités et de résultats de chacune des sociétés concernées.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Honoraires des CAC

Le montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 2250€ dont 2250€ pour la certification des comptes.

Changement de méthode

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration partielle dans les comptes consolidés de la société SAMFI INVEST sise Rue du Poirier – 14650 Carpiquet (Siren 553 820 838), société mère du groupe.

Faits significatifs de l'exercice

Aucun fait significatif n'est intervenu au cours de l'exercice.

Evénements significatifs postérieurs à la clôture des comptes

Aucun événement postérieur est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	437,00			437,00
Total des immobilisations incorporelles	437,00			437,00
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements aménagements divers				
Matériel de transport	47 000,00			47 000,00
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	47 000,00			47 000,00
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 524 202,00			6 524 202,00
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total des immobilisations financières	6 524 202,00			6 524 202,00
Total général	6 571 639,00			6 571 639,00

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	38,41	25,70		64,11
Total des immobilisations incorporelles	38,41	25,70		64,11
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements				
Matériel de transport	14 485,25	9 400,00		23 885,25
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	14 485,25	9 400,00		23 885,25
TOTAL GÉNÉRAL	14 523,66	9 425,70		23 949,36
Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler	7 741,56		1 881,82	5 859,74
Primes de remboursement des obligations				

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an ou plus	A plus d 1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Total Actif immobilisé			
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	246 360,00	246 360,00	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	639,47	639,47	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Total Actif circulant	246 999,47	246 999,47	
Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CRÉANCES	246 999,47	246 999,47	

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- État des Dettes -

État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an	4 336 492,90	889 619,54	3 446 873,36	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 836,80	3 836,80		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 633,88	9 633,88		
Impôts sur les bénéfices	79 479,00	79 479,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	43 837,00	43 837,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 040,46	3 040,46		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	200 837,08	200 837,08		
Autres dettes	1 400,00	1 400,00		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	4 678 557,12	1 231 683,76	3 446 873,36	

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Capitaux propres -

Étiquettes	N-1	Augmentation de capital	Diminution de capital	Atténuations résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	37 000,00						37 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	3 700,00						3 700,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	431 458,31			988 571,77			1 420 030,08
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	988 571,77			(988 571,77)		790 129,02	790 129,02
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	1 460 730,08					790 129,02	2 250 859,10

- Composition du capital social –

Catégories de titres	N. nombre de titres				Valeur nominale
	Capital N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N	Total	
Actions ordinaires	37 000,00			37 000,00	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	37 000,00			37 000,00	

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Charges à payer -

Nature des charges	2022	N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 403,40	23 252,29
Emprunts et dettes financières divers		186,56
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	19 403,40	23 438,85
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 767,76	2 771,45
Dettes fiscales et sociales	1 028,76	3 127,35
Total dettes d'exploitation	4 796,52	5 898,80
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Total autres		
Total	24 199,92	29 337,65

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :Nantissement de titres	4 298 736,00					4 298 736,00
Autres :						
Total	4 298 736,00					4 298 736,00

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :						
Garanties :						
Autres :						
Total						

- Ventilation du chiffre d'affaires –

Ligne : Forme d'affaires	2022			N-1		
	France	Export	Total	France	Export	Total
Frais de gestion	408 000,00		408 000,00	408 000,00		408 000,00
Total	408 000,00		408 000,00	408 000,00		408 000,00

Société : SA INVESTS
Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- Filiales et participations –

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectation des résultats	Quote- part du capital détenu (en %)	Valeur Brute des titres détenus	Valeur Nette des titres détenus	Prêts et avances consentis	CA HT	Résultat	Dividendes perçus
ARROUZE SAS - SERRES CASTET	800 000,00	5 255 483,05	100,00	6 524 152,00	6 524 152,00		22 027 057,91	1 208 181,09	720 000,00