Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

- COMPTE DE RESULTAT -

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
Mounir Guelli
0F7FDBF2F810415...

ABATTOIR DE L'ORIENT

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

			Total	N-1
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises	40 328 062		40 328 062	35 885 900
Production vendue - biens				
Production vendue - services	388 221		388 221	419 425
Chiffre d'affaires net	**40 716 283**		**40 716 283**	**36 305 325**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			9 728	61 248
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			17 304	4 601
Autres produits			17 491	6 969
Total des produits d'exploitation I (1)			**40 760 806**	**36 378 143**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			32 750 090	29 165 505
Variation de stock (marchandises)			60 807	-232 564
Achats de matières premières et autres approvisionnements				778
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			4 079 441	3 824 432
Impôts, taxes et versements assimilés			161 958	136 912
Salaires et traitements			2 567 613	2 211 814
Charges sociales			422 160	410 791
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			272 506	274 399
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			20 290	9 895
Total des charges d'exploitations II (2)			**40 334 865**	**35 801 963**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**425 941**	**576 181**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			25	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			**25**	

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

- COMPTE DE RESULTAT -

ABATTOIR DE L'ORIENT

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

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	6 948	10 111
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**6 948**	**10 111**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**-6 924**	**-10 111**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**419 017**	**566 070**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 897	4 867
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 455	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	**27 352**	**4 867**
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 108	54 194
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 402	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	**18 510**	**54 194**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**8 842**	**-49 327**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	101 109	112 648
Impôts sur les bénéfices	89 779	138 723
BENEFICE OU PERTE	**236 971**	**265 372**
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :	24 897,00	4 867,00
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :	5 438,00	6 145,00
(3) Dont crédit-bail mobilier :	167 992,00	168 460,00
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

- BILAN ACTIF -

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
Mounir Guelli
0F7FDBF2F810415...

ABATTOIR DE L'ORIENT

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 418	3 418		
Fonds commercial	434 000		434 000	434 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	337 733	210 404	127 329	160 862
Installations techniques, matériel et outillages industriels	755 040	604 273	150 767	204 174
Autres immobilisations corporelles	2 412 282	1 613 798	798 485	889 302
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				15 000
Immobilisations financières (2)				
Participation evaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	250 918		250 918	250 918
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				2 440
Prêts	24 685		24 685	20 525
Autres immobilisations financières	104 247		104 247	108 348
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 322 325**	**2 431 893**	**1 890 432**	**2 085 569**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	623 399		623 399	684 206
Avances et acomptes versés sur commandes	52 430		52 430	66 328
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 814 063		2 814 063	2 842 249
Autres créances	9 553 571		9 553 571	5 294 073
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 062 779		1 062 779	589 259
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	2 758		2 758	25 273
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**14 109 000**		**14 109 000**	**9 501 388**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**18 431 325**	**2 431 893**	**15 999 432**	**11 586 957**
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :			370 000,00	370 000,00
(2) Dont part à moins d'un an :			24 685,00	
(3) Dont part à plus d'un an :				

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

- BILAN PASSIF -

ABATTOIR DE L'ORIENT

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 20000)	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 084 773	819 401
Report à nouveau	1 477 917	1 477 917
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	236 971	265 372
Situation Nette	**2 821 661**	**2 584 690**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 821 661**	**2 584 690**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	677 723	1 070 363
Emprunts et dettes financières divers (3)	3 120 828	153
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		10 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 742 774	6 638 642
Dettes fiscales et sociales	1 137 148	1 283 108
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	1 499 297	
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**13 177 771**	**9 002 267**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**15 999 432**	**11 586 957**
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an	384 102,00	
à moins d'un an	12 793 669,00	7 935 540,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

"ABATTOIR DE L'ORIENT"
Société à responsabilité limitée
Capital : 20.000 Euros
Siège social : Zone de la Fosse à la Barbière – Route nationale 370
Rue Jean Lolive
(93600) AULNAY SOUS BOIS
R.C.S. BOBIGNY 493 266 498

_____

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2024

_____

DEUXIEME DECISION

L'associée unique approuve la proposition du Gérant et décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2023, soit 236.971,40 Euros, au poste "autres réserves".

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent désormais à un montant de 2.821.661 Euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE GERANT
Monsieur Mounir GUELLI

DocuSigned by:
Mounir Guelli
0F7FDBF2F810415...

K AUDIT et CONSEILS
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COIMPTES INSCRITE AUPRES
DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE VERSAILLES

39 rue du travers des champs guillaume
95 240 Cormeilles en parisis

Tél. : 01.39.82.46.30
Fax : 01.39.82.96.23
E Mail : emilekoubbi@gmail.com

SARL ABATTOIR DE L'ORIENT

SIEGE SOCIAL : ZONE DE LA FOSSE A LA BARBIERE – RN 37 – RUE JEAN LOLIVE

93 600 AULNAY SOUS BOIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

K. AUDIT et CONSEILS

COMMISSAIRE AUX COMPTES

39 rue du travers des champs Guillaume – 95 240 Cormeilles en parisis

* * *

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux actionnaires

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ABATTOIR DE L'ORIENT et je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par l'associé unique sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif lié au conflit entre l'Ukraine et la Russie, ainsi que l'inflation avec l'augmentation des coûts d'approvisionnement et du prix de l'énergie.

Je certifie 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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ;

J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2023 jusqu'à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe des appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée ci avant.

Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Chiffre d'affaires

Votre société réalise un CAHT de 40 716 283 € nous avons pris connaissance du dispositif de contrôle interne mis en place au sein de la société, permettant d'évaluer et comptabiliser les éléments du CAHT, et nous avons testé par échantillonnage étendu, les encaissements sur l'exercice à travers les crédits bancaires, et nous les avons rapprochés des CA constatés par la société.

Autres achats & charges externes

Le montant des autres achats et charges externes de votre société s'élève à 4 079 441 € en 2023 contre 3 824 432 € en 2022. Ce poste de charges a augmenté en corrélation avec l'augmentation du chiffre d'affaires constatée.

IV. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 documents adressés aux actionnaires de la société sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion

V. 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.

VI. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait à Cormeilles en parisis, le 11 Juin 2024

Pour la SAS K AUDIT et CONSEILS

Monsieur KOUBBI Emile

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
981 450 00011 CODE NAF 6920Z

- BILAN ACTIF -

ABATTOIR DE L'ORIENT

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

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 418	3 418		
Fonds commercial	434 000		434 000	434 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	337 733	210 404	127 329	160 862
Installations techniques, matériel et outillages industriels	755 040	604 273	150 767	204 174
Autres immobilisations corporelles	2 412 282	1 613 798	798 485	889 302
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				15 000
Immobilisations financières (2)				
Participation evaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	250 918		250 918	250 918
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				2 440
Prêts	24 685		24 685	20 525
Autres immobilisations financières	104 247		104 247	108 348
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 322 325**	**2 431 893**	**1 890 432**	**2 085 569**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	623 399		623 399	684 206
Avances et acomptes versés sur commandes	52 430		52 430	66 328
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 814 063		2 814 063	2 842 249
Autres créances	9 553 571		9 553 571	5 294 073
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 062 779		1 062 779	589 259
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	2 758		2 758	25 273
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**14 109 000**		**14 109 000**	**9 501 388**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**18 431 325**	**2 431 893**	**15 999 432**	**11 586 957**
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :			370 000,00	370 000,00
(2) Dont part à moins d'un an :			24 685,00	
(3) Dont part à plus d'un an :				

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

- BILAN PASSIF -

ABATTOIR DE L'ORIENT

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

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 20000)	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 084 773	819 401
Report à nouveau	1 477 917	1 477 917
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	236 971	265 372
Situation Nette	**2 821 661**	**2 584 690**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**2 821 661**	**2 584 690**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)	677 723	1 070 363
Emprunts et dettes financières divers (3)	3 120 828	153
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		10 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 742 774	6 638 642
Dettes fiscales et sociales	1 137 148	1 283 108
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes	1 499 297	
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**13 177 771**	**9 002 267**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**15 999 432**	**11 586 957**

Renvois :

(1) Dettes :

à Plus d'un an	384 102,00	
à moins d'un an	12 793 669,00	7 935 540,00

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :

(3) Dont emprunts participatifs :

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

- COMPTE DE RESULTAT -

ABATTOIR DE L'ORIENT

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

			Total	N-1
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises	40 328 062		40 328 062	35 885 900
Production vendue - biens				
Production vendue - services	388 221		388 221	419 425
Chiffre d'affaires net	**40 716 283**		**40 716 283**	**36 305 325**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			9 728	61 248
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			17 304	4 601
Autres produits			17 491	6 969
Total des produits d'exploitation I (1)			**40 760 806**	**36 378 143**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			32 750 090	29 165 505
Variation de stock (marchandises)			60 807	-232 564
Achats de matières premières et autres approvisionnements				778
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			4 079 441	3 824 432
Impôts, taxes et versements assimilés			161 958	136 912
Salaires et traitements			2 567 613	2 211 814
Charges sociales			422 160	410 791
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...			272 506	274 399
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			20 290	9 895
Total des charges d'exploitations II (2)			**40 334 865**	**35 801 963**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**425 941**	**576 181**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			25	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			**25**	

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

- COMPTE DE RESULTAT -

ABATTOIR DE L'ORIENT

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

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	6 948	10 111
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**6 948**	**10 111**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**-6 924**	**-10 111**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**419 017**	**566 070**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 897	4 867
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 455	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI	**27 352**	**4 867**
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 108	54 194
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 402	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	**18 510**	**54 194**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**8 842**	**-49 327**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	101 109	112 648
Impôts sur les bénéfices	89 779	138 723
BENEFICE OU PERTE	**236 971**	**265 372**
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :	24 897,00	4 867,00
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :	5 438,00	6 145,00
(3) Dont crédit-bail mobilier :	167 992,00	168 460,00
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

- BILAN ACTIF DETAILLE -

ABATTOIR DE L'ORIENT

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

			Variation	
	N	N-1	en €	en %
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
20500000 Concessions et droits similair	*370,28*	*370,28*		
20510000 Logiciels	*3 048,10*	*3 048,10*		
28050000 Amortis. concess. & droits sim	*-3 418,38*	*-3 418,38*		
Fonds commercial	434 000,00	434 000,00		
20600000 Droit au bail	*370 000,00*	*370 000,00*		
20700000 Fonds commercial	*64 000,00*	*64 000,00*		
Immobilisations corporelles				
Constructions	127 329,08	160 861,75	-33 532,67	-20,85
21350000 Installations générales		*351 733,34*	*-351 733,34*	*-100,00*
21410000 Constructions sur sol d'autrui	*175 300,00*		*175 300,00*	
21450000 Agencements const s/ sol d'autrui	*162 433,34*		*162 433,34*	
28135000 Amortis. agencements construct		*-190 871,59*	*190 871,59*	*100,00*
28141000 Amortis. constructions sol d'autrui	*-100 481,92*		*-100 481,92*	
28145000 Amortis. agencements constructions	*-109 922,34*		*-109 922,34*	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	150 767,40	204 173,70	-53 406,30	-26,16
21500000 Instal.tech.mat. & outil. indu	*251 820,00*	*251 820,00*		
21540000 Matériel industriel	*191 360,26*	*215 693,41*	*-24 333,15*	*-11,28*
21570000 Agenct.aménagt.mat. & outil. i	*311 860,14*	*311 860,14*		
28150000 Amortis. matériel et outillage	*-204 811,08*	*-184 795,19*	*-20 015,89*	*-10,83*
28154000 Amort. Mat. Industriel	*-190 302,76*	*-213 764,71*	*23 461,95*	*10,98*
28157000 Amort. Instal. Mat Outil. Indu	*-209 159,16*	*-176 639,95*	*-32 519,21*	*-18,41*
Autres immobilisations corporelles	798 484,85	889 302,00	-90 817,15	-10,21
21810000 Instal.gales, agenct, aménagt.	*1 828 696,51*	*1 779 955,61*	*48 740,90*	*2,74*
21820000 Matériel de transport	*121 391,63*	*121 391,63*		
21830000 Matériel de bureau	*243 056,32*	*238 427,79*	*4 628,53*	*1,94*
21831000 Matériel informatique	*44 805,01*	*32 542,95*	*12 262,06*	*37,68*
21840000 Mobilier	*174 332,95*	*134 252,18*	*40 080,77*	*29,85*
28181000 Amortis. instal. gales, agenct	*-1 101 116,11*	*-947 710,68*	*-153 405,43*	*-16,19*
28182000 Amortis. matériel de transport	*-119 322,79*	*-117 313,93*	*-2 008,86*	*-1,71*
28183000 Amortis. matér.bureau et infor	*-266 292,11*	*-236 054,86*	*-30 237,25*	*-12,81*
28184000 Amortis. mobilier	*-127 066,56*	*-116 188,69*	*-10 877,87*	*-9,36*
Avances et acomptes		15 000,00	-15 000,00	-100,00
23800000 Avances sur immobilisat. corpo		*15 000,00*	*-15 000,00*	*-100,00*
Immobilisations financières (2)				
Autre participations	250 918,30	250 918,30		
26191400 Titres COLIS D'AULNAY	*250 918,30*	*250 918,30*		
Autres titres immobilisés		2 440,00	-2 440,00	-100,00
27110000 Actions		*2 440,00*	*-2 440,00*	*-100,00*

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

ANNEXE COMPTABLE

ABATTOIR DE L'ORIENT

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 15 999 432€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 236 971€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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,
- 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	437 418	-	-	-	-	437 418
Total Immobilisations Incorporelles (I)	437 418	-	-	-	-	437 418
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	351 733	-	337 733	351 733	-	337 733
Installations techniques, matériels et outillages industriels	779 374	-	8 000	-	32 333	755 040
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 779 956	-	48 741	-	-	1 828 697
Matériel de transport	121 392	-	-	-	-	121 392
Matériel de bureau et informatique, mobilier	405 223	-	56 971	-	-	462 194
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	15 000	-	-	-	15 000	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	3 452 677	-	451 445	351 733	47 333	3 505 056
Total Général (I + II)	3 890 095	-	451 445	351 733	47 333	3 942 475

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	3 418	-	-	3 418
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	100 482	-	100 482
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	190 872	-47 815	-	109 922
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	575 200	103 824	27 371	604 273
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	947 711	221 813	-	1 101 116
Autres immo. corp.- Matériel de transport	117 314	2 009	-	119 323
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	352 244	43 474	-	393 359
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	2 183 340	423 786	27 371	2 428 475
TOTAL Général	2 186 758	423 786	27 371	2 431 893

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	250 918	-	-	-	-	250 918
Autres titres immobilisés	2 440	-	-	-	2 440	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	128 873	-	8 599	-	8 540	128 932
Total Général	382 231	-	8 599	-	10 980	379 850

Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
LES COLIS D'AULNAY	245 705,00	-77 583,63	100,00	250 918,00	250 918,00			2 909 939,14	-78 473,62	

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	623 399	-	623 399
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
Total	623 399	-	623 399

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	22 302
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
	Total	22 302

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		24 685	-	24 685
Autres immobilisations financières		104 247	-	104 247
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		2 814 063	2 814 063	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		7 419	7 419	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		142 333	142 333	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	790 672	790 672	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		7 576 106	7 576 106	-
Débiteurs divers		1 037 041	1 037 041	-
Charges constatées d'avance		2 758	2 758	-
	Totaux	12 499 324	12 370 392	128 932
	Prêts accordés en cours d'exercice	7 700		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 540		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	1 062 779	589 259
Total	1 062 779	589 259

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	2 758		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 000	20,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 000	20,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	20 000				20 000
Réserve légale	2 000				2 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	819 401	265 372			1 084 773
Report à nouveau	1 477 917				1 477 917
Résultat de l'exercice	265 372	-265 372	236 971		236 971

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	4 462	4 462	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	673 261	289 159	384 102	-
Emprunts et dettes financières divers	153	153	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	6 742 774	6 742 774	-	-
Personnel et comptes rattachés	661 417	661 417	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	293 965	293 965	-	-
Impôts sur les bénéfices	117 821	117 821	-	-
T.V.A.	20 937	20 937	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	43 009	43 009	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	3 120 675	3 120 675	-	-
Autres dettes	1 499 297	1 499 297	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	13 177 771	12 793 669	384 102	-
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	393 466			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	193 562
	Charges sociales	43 013
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	153
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	135 461
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	457 693
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	185 318
	Autres charges fiscales	37 174
	Divers	-
	Total	1 052 374

Compte de Résultat :

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		40 328 062	-	40 328 062
Production	Biens	-	-	-
	Services	388 221	-	388 221
Chiffre d'affaires total		40 716 283	-	40 716 283

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	17 304	4 601

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	25	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	25	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	6 948	10 111
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	6 948	10 111
Résultat financier	-6 924	-10 111

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 897	4 867
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	2 455	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	27 352	4 867
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 108	54 194
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	7 402	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	18 510	54 194
Résultat exceptionnel	8 842	-49 327

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	29 750
Autres prestations	
Total	29 750

Autres Informations Spécifiques :

Impôt sur les sociétés - intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/21, et conformément aux dispositions de l'article 223 L6 du CGI, la société ABATTOIR DE L'ORIENT est comprise dans le périmètre de l'intégration fiscale du groupe SAS M3, 20 rue de la Noyeraie 77340 PONTAULT COMBAULT.

La convention d'intégration fiscale a été signée le 14 mai 2021 pour une durée de 5 ans renouvelable par tacite reconduction.

La convention d'intégration fiscale pose le principe général de neutralité en prévoyant que les sociétés membres du groupe d'intégration fiscale supportent l'impôt dont elles auraient dû s'acquitter en l'absence d'intégration.

Les économies réalisées par le groupe intégré, non liées aux déficits, bénéficient en totalité à la société mère d'intégration.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Produits de l'exercice : 66 061 euros

- Charges de l'exercice : 155 840 euros

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 111 salariés.

Engagements Financiers donnés et Reçus :

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Autres engagements donnés	
Engagement de crédit-bail mobilier	346 150
Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	

Engagement de Crédit-Bail :

Tableaux des engagements de crédit-bail :

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques Matériel et Outillage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations Corporelles	176 576	593 891	154 705	201 895	0,00	0,00	0,00
Total	176 576	593 891	154 705	201 895	0,00	0,00	0,00

SAS K AUDIT ET CONSEILS
39 rue du Travers des Champs Guillaume
95 240 CORMEILLES EN PARISIS
824 981 450 00011 CODE NAF 6920Z

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:
Mounir Guelli
0F7FDBF2F810415...

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 15 999 432€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 236 971€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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,
- 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	437 418	-	-	-	-	437 418
Total Immobilisations Incorporelles (I)	437 418	-	-	-	-	437 418
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	351 733	-	337 733	351 733	-	337 733
Installations techniques, matériels et outillages industriels	779 374	-	8 000	-	32 333	755 040
Installations générales, agencements, aménagements divers	1 779 956	-	48 741	-	-	1 828 697
Matériel de transport	121 392	-	-	-	-	121 392
Matériel de bureau et informatique, mobilier	405 223	-	56 971	-	-	462 194
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	15 000	-	-	-	15 000	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	3 452 677	-	451 445	351 733	47 333	3 505 056
Total Général (I + II)	3 890 095	-	451 445	351 733	47 333	3 942 475

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	3 418	-	-	3 418
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	100 482	-	100 482
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	190 872	-47 815	-	109 922
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	575 200	103 824	27 371	604 273
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	947 711	221 813	-	1 101 116
Autres immo. corp.- Matériel de transport	117 314	2 009	-	119 323
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	352 244	43 474	-	393 359
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	2 183 340	423 786	27 371	2 428 475
TOTAL Général	2 186 758	423 786	27 371	2 431 893

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	250 918	-	-	-	-	250 918
Autres titres immobilisés	2 440	-	-	-	2 440	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	128 873	-	8 599	-	8 540	128 932
Total Général	382 231	-	8 599	-	10 980	379 850

Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
LES COLIS D'AULNAY	245 705,00	-77 583,63	100,00	250 918,00	250 918,00			2 909 939,14	-78 473,62	

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	-	-	-
Marchandises	623 399	-	623 399
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
Total	623 399	-	623 399

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	22 302
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	-
	Divers	-
	Total	22 302

État des Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		24 685	-	24 685
Autres immobilisations financières		104 247	-	104 247
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		2 814 063	2 814 063	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		7 419	7 419	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		142 333	142 333	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	790 672	790 672	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	-	-	-
Groupe et associés		7 576 106	7 576 106	-
Débiteurs divers		1 037 041	1 037 041	-
Charges constatées d'avance		2 758	2 758	-
	Totaux	12 499 324	12 370 392	128 932
	Prêts accordés en cours d'exercice	7 700		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 540		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).
Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	1 062 779	589 259
Total	1 062 779	589 259

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	2 758		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 000	20,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 000	20,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	20 000				20 000
Réserve légale	2 000				2 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	819 401	265 372			1 084 773
Report à nouveau	1 477 917				1 477 917
Résultat de l'exercice	265 372	-265 372	236 971		236 971

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	4 462	4 462	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	673 261	289 159	384 102	-
Emprunts et dettes financières divers	153	153	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	6 742 774	6 742 774	-	-
Personnel et comptes rattachés	661 417	661 417	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	293 965	293 965	-	-
Impôts sur les bénéfices	117 821	117 821	-	-
T.V.A.	20 937	20 937	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	43 009	43 009	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	3 120 675	3 120 675	-	-
Autres dettes	1 499 297	1 499 297	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	13 177 771	12 793 669	384 102	-
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	393 466			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	193 562
	Charges sociales	43 013
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	153
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	135 461
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	457 693
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	185 318
	Autres charges fiscales	37 174
	Divers	-
	Total	1 052 374

Compte de Résultat :

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		40 328 062	-	40 328 062
Production	Biens	-	-	-
	Services	388 221	-	388 221
Chiffre d'affaires total		40 716 283	-	40 716 283

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	17 304	4 601

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	25	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	25	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	6 948	10 111
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	6 948	10 111
Résultat financier	-6 924	-10 111

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	24 897	4 867
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	2 455	-
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	27 352	4 867
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 108	54 194
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	7 402	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	18 510	54 194
Résultat exceptionnel	8 842	-49 327

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	29 750
Autres prestations	
Total	29 750

Autres Informations Spécifiques :

Impôt sur les sociétés - intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/21, et conformément aux dispositions de l'article 223 L6 du CGI, la société ABATTOIR DE L'ORIENT est comprise dans le périmètre de l'intégration fiscale du groupe SAS M3, 20 rue de la Noyeraie 77340 PONTAULT COMBAULT.

La convention d'intégration fiscale a été signée le 14 mai 2021 pour une durée de 5 ans renouvelable par tacite reconduction.

La convention d'intégration fiscale pose le principe général de neutralité en prévoyant que les sociétés membres du groupe d'intégration fiscale supportent l'impôt dont elles auraient dû s'acquitter en l'absence d'intégration.

Les économies réalisées par le groupe intégré, non liées aux déficits, bénéficient en totalité à la société mère d'intégration.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés :

- Produits de l'exercice : 66 061 euros

- Charges de l'exercice : 155 840 euros

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 111 salariés.

Engagements Financiers donnés et Reçus :

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Autres engagements donnés	
Engagement de crédit-bail mobilier	346 150
Dont concernant :	
- Les dirigeants	
- Les filiales	
- Les participations	
- Les autres entreprises liées	

Engagement de Crédit-Bail :

Tableaux des engagements de crédit-bail :

Docusign Envelope ID: FE7952CE-FAF7-4515-ADB5-77210F638897

Type Crédit-Bail	Redevances Payées		Redevances Restant à payer				Valeur Résiduelle
	De l'exercice	Cumulées	A - 1 an	De 1 à 5 ans	A + de 5 ans	Total	
Terrain	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Installations Techniques Matériel et Outillage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations Corporelles	176 576	593 891	154 705	201 895	0,00	0,00	0,00
Total	176 576	593 891	154 705	201 895	0,00	0,00	0,00