Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOULOGNE SUR MER - 6202 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 16/10/2024 - 7896 - 2017 B 00432 - 753 347 848 - MOIRET INVEST

Crowe

Cogefis

SARL MOIRET INVEST

19 Avenue de la Bourdonnais

62520 LE TOUQUET PARIS PLAGE

APE : 6420Z
Siret : 75334784800024

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

Etats financiers au 31/12/2023

Comptes annuels

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
	Etat exprimé en euros	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	147 874,59		147 874,59	
	Constructions	1 330 871,31	9 941,82	1 320 929,49	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	59 230,40	42 820,28	16 410,12	22 864,89
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 877 530,00		4 877 530,00	4 822 440,00
	Créances rattachées à des participations	645 793,74		645 793,74	824 263,78
	Autres titres immobilisés	151,91		151,91	148,91
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 603,20		7 603,20	7 603,20
	TOTAL (II)	**7 069 055,15**	**52 762,10**	**7 016 293,05**	**5 677 320,78**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	417 967,69		417 967,69	287 978,35
	Autres créances	1 042 816,49		1 042 816,49	1 138 160,16
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	700 000,00		700 000,00	500 000,00
	DISPONIBILITES	143 836,19		143 836,19	541 936,19
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 519,95		37 519,95	37 210,59
	TOTAL (III)	**2 342 140,32**		**2 342 140,32**	**2 505 285,29**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**9 411 195,47**	**52 762,10**	**9 358 433,37**	**8 182 606,07**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			653 396,94	831 866,98
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 000 000,00	2 000 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	200 000,00	200 000,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 976 522,33	2 192 558,30
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**177 925,35**	**983 964,03**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**5 354 447,68**	**5 376 522,33**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 563 056,72	1 222 453,78
	Emprunts et dettes financières divers (3)	115,62	115,62
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 951,78	156 282,39
	Dettes fiscales et sociales	177 832,46	97 833,01
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 137 029,11	1 329 398,94
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 003 985,69**	**2 806 083,74**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**9 358 433,37**	**8 182 606,07**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	177 925,35	983 964,03
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 767 316,21	1 826 827,64
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	737 464,95		737 464,95	708 238,59
	Montant net du chiffre d'affaires	**737 464,95**		**737 464,95**	**708 238,59**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 236,40	1 617,43
	Autres produits			4,48	74,21
	Total des produits d'exploitation (1)			**740 705,83**	**709 930,23**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			383 120,67	376 087,63
	Impôts, taxes et versements assimilés			56 124,49	43 420,58
	Salaires et traitements			184 261,13	199 400,31
	Charges sociales du personnel			15 998,22	20 858,74
	Cotisations personnelles de l'exploitant			82 795,98	70 877,71
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			20 870,07	7 522,47
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			36,33	825,31
	Total des charges d'exploitation (2)			**743 206,89**	**718 992,75**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(2 501,06)**	**(9 062,52)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(2 501,06)**	**(9 062,52)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	200 000,00	849 166,67
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	77 471,94	37 748,22
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 207,98	
	Total des produits financiers	**280 679,92**	**886 914,89**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	90 035,51	44 441,34
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**90 035,51**	**44 441,34**
	RESULTAT FINANCIER	**190 644,41**	**842 473,55**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**188 143,35**	**833 411,03**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 946,00	90,00
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**3 946,00**	**90,00**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(3 946,00)**	**(90,00)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 272,00	(150 643,00)
	TOTAL DES PRODUITS	**1 021 385,75**	**1 596 845,12**
	TOTAL DES CHARGES	**843 460,40**	**612 881,09**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**177 925,35**	**983 964,03**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 358 433** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 021 386** euros et un total **charges** de **843 460** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **177 925** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Titres de participation

Les titres de participation ont été évalués à la date de clôture. Ils ne font l'objet d'aucune dépréciation.

Etats financiers au 31/12/2023

Notes sur le bilan

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains			147 874,59			147 874,59
	Constructions sur sol propre			2 809 617,21		1 478 745,90	1 330 871,31
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	50 098,58					50 098,58
	Matériel de bureau, mobilier	4 658,34		4 473,48			9 131,82
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**54 756,92**		**2 961 965,28**		**1 478 745,90**	**1 537 976,30**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 646 703,78		476 619,96		600 000,00	5 523 323,74
	Autres titres immobilisés	148,91		3,00			151,91
	Prêts et autres immobilisations financières	7 603,20					7 603,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 654 455,89**		**476 622,96**		**600 000,00**	**5 531 078,85**
	TOTAL	**5 709 212,81**		**3 438 588,24**		**2 078 745,90**	**7 069 055,15**

Filiales et participations

1/0

Etat exprimé en euros — 31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS COMANCHE RESTAURATION	40 000,00	321 319,00	100,00	2 600 000,00	2 600 000,00
SAS MALTEREN	70 000,00	276 560,00	99,99	69 990,00	69 990,00
SAS ALAMBRA	20 000,00	38 761,00	99,95	19 990,00	19 990,00
SAS OMONTANA	22 867,00	654 174,00	99,93	1 999 990,00	1 999 990,00
SAS MOIRET IMMO	5 000,00	163 204,00	99,80	4 990,00	4 990,00
SAS TOUQUOPALE	50 000,00	280 648,00	99,98	49 990,00	49 990,00
SAS ABBATIS	70 000,00	66 190,00	99,99	69 990,00	69 990,00
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS COMANCHE RESTAURATION			1 949 317,00	89 818,00	100 000,00
SAS MALTEREN			1 970 977,00	40 248,00	100 000,00
SAS ALAMBRA			1 817 317,00	2 177,00	
SAS OMONTANA			2 335 664,00	63 061,00	
SAS MOIRET IMMO	429 662,00		177 912,00	30 544,00	
SAS TOUQUOPALE	154 819,00		2 395 450,00	164 866,00	
SAS ABBATIS			1 908 856,00	(3 810,00)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Amortissements

	Etat exprimé en **euros**	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		9 941,82		9 941,82
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	28 193,53	9 421,53		37 615,06
	Matériel de bureau, mobilier	3 698,50	1 506,72		5 205,22
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**31 892,03**	**20 870,07**		**52 762,10**
	TOTAL	**31 892,03**	**20 870,07**		**52 762,10**

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

Créances et Dettes

	Etat exprimé en euros	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	645 793,74	645 793,74	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 603,20	7 603,20	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	417 967,69	417 967,69	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 000,00	3 000,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	791,88	791,88	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	128 463,70	128 463,70	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	103 877,38	103 877,38	
	Débiteurs divers	806 683,53	806 683,53	
	Charges constatées d'avances	37 519,95	37 519,95	
	TOTAL DES CREANCES	**2 151 701,07**	**2 151 701,07**	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	6 756,38

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 563 056,72	326 387,24	1 072 064,37	1 164 605,11
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	125 951,78	125 951,78		
	Personnel et comptes rattachés	7 979,34	7 979,34		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 485,12	3 485,12		
	Impôts sur les bénéfices	103 393,00	103 393,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 910,57	62 910,57		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	64,43	64,43		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	115,62	115,62		
	Autres dettes	1 137 029,11	1 137 029,11		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 003 985,69**	**1 767 316,21**	**1 072 064,37**	**1 164 605,11**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 585 000,00
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	248 779,74
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	115,62

Charges-à-payer-(avec-détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 931	548	4 383	*799,15*
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 037	11 760	3 277	*27,87*
Dettes fiscales et sociales	9 065	48 122	(39 057)	*-81,16*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	119 411	32 205	87 206	*270,79*
TOTAL	**148 444**	**92 635**	**55 809**	*60,25*

Capital social

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		200 000,00	10,0000	2 000 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		**200 000,00**	**10,0000**	**2 000 000,00**

Annexe-libre

Etat exprimé en **euros**

MOIRET INVEST

Société À Responsabilité Limitée au capital de 2 000 000 €

Siège social : 19 Avenue de la Bourdonnais

62520 LE TOUQUET PARIS PLAGE

753 347 848 RCS BOULOGNE SUR MER

***

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

ASSEMBLEE GENERALE EN DATE DU 28 JUIN 2024

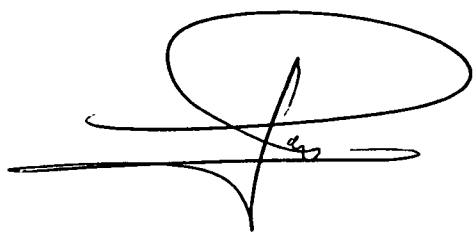
* * *

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 177 925.35 €, de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice	177 925.35 €
- Prélèvement sur le compte « autres réserves »	22 074.65 €
DISTRIBUTION DE DIVIDENDES	200 000.00 €

Cette résolution est adoptée par l'assemblée générale le **28 juin 2024**



CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

MOIRET INVEST

SIRET 753 347 848 00024
S.A.R.L. au capital de 2 000 000 euros
19 avenue de la Bourdonnais
62520 LE TOUQUET PARIS PLAGE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

AUDIT ET CONSEIL DS

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE A L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE LILLE
INSCRITE A LA COMPAGNIE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
171B RUE DE THEROUANNE - 62500 SAINT OMER

Ce rapport contient 26 pages

MOIRET INVEST

SIRET 753 347 848 00024
S.A.R.L. au capital de 2 000 000 euros
19 avenues de la Bourdonnais
62520 LE TOUQUET PARIS PLAGE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

Aux Associés de la société Moiret Invest,

I. 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 MOIRET INVEST relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III. 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.

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.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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 Gérant.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- *il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*

- *il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*

- *il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*

- *il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;*

- *il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

A Saint Omer,
le 14 juin 2024,

Le Commissaire aux Comptes,
AUDIT ET CONSEIL DS,
Représentée par
Stéphanie DESORME



Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	147 875		147 875	
	Constructions	1 330 871	9 942	1 320 929	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	59 230	42 820	16 410	22 865
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 877 530		4 877 530	4 822 440
	Créances rattachées à des participations	645 794		645 794	824 264
	Autres titres immobilisés	152		152	149
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 603		7 603	7 603
	TOTAL (II)	**7 069 055**	**52 762**	**7 016 293**	**5 677 321**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	417 968		417 968	287 978
	Autres créances	1 042 816		1 042 816	1 138 160
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	700 000		700 000	500 000
	DISPONIBILITES	143 836		143 836	541 936
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 520		37 520	37 211
	TOTAL (III)	**2 342 140**		**2 342 140**	**2 505 285**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**9 411 195**	**52 762**	**9 358 433**	**8 182 606**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			653 397	831 867
	(3) dont créances à plus d'un an				

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	2 000 000	2 000 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	200 000	200 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 976 522	2 192 558
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	177 925	983 964
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	5 354 448	5 376 522
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 563 057	1 222 454
	Emprunts et dettes financières divers (3)	116	116
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 952	156 282
	Dettes fiscales et sociales	177 832	97 833
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 137 029	1 329 399
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 003 986	2 806 084
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	9 358 433	8 182 606

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	177 925,35	983 964,03
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 767 316	1 826 828
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEILS

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	737 465		737 465	708 239
	Montant net du chiffre d'affaires	737 465		737 465	708 239
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 236	1 617
	Autres produits			4	74
	Total des produits d'exploitation (1)			740 706	709 930
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			383 121	376 088
	Impôts, taxes et versements assimilés			56 124	43 421
	Salaires et traitements			184 261	199 400
	Charges sociales du personnel			15 998	20 859
	Cotisations personnelles de l'exploitant			82 796	70 878
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			20 870	7 522
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			36	825
	Total des charges d'exploitation (2)			743 207	718 993
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 501)	(9 063)

Commissaire AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(2 501)**	**(9 063)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	200 000	849 167
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	77 472	37 748
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 208	
	Total des produits financiers	**280 680**	**886 915**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	90 036	44 441
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**90 036**	**44 441**
	RESULTAT FINANCIER	**190 644**	**842 474**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**188 143**	**833 411**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 946	90
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**3 946**	**90**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(3 946)**	**(90)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 272	(150 643)
	TOTAL DES PRODUITS	**1 021 386**	**1 596 845**
	TOTAL DES CHARGES	**843 460**	**612 881**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**177 925**	**983 964**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **9 358 433** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 021 386** euros et un total **charges** de **843 460** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **177 925** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Titres de participation

Les titres de participation ont été évalués à la date de clôture. Ils ne font l'objet d'aucune dépréciation.

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Impots sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2019, la société SARL MOIRET INVEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MOIRET INVEST. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Les sociétés OMONTANA, ALAMBRA, MALTEREN, COMANCHE RESTAURATION, MOIRET IMMO et MOIRET INVEST sont comprises dans le périmètre de l'intégration fiscale.

Chacune des filiales versera à la société mère (MOIRET INVEST), à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable directement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont elle
aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôt non liées au déficit des filiales sont conservées par la société mère. En contrepartie, la société mère supportera lessurcoûts éventuels liés à l'intégration fiscale.

L'économie réalisée grâce à l'utilisation des crédits d'impôts et avoirs fiscaux de chaque filiale intégrée qui se trouve en situation déficitaire sera définitivement acquise à la société mère et ne sera pas réallouée à la filiale titulaire de ces crédits d'impôt et avoirs fiscaux.

Engagements retraite

Les engagements retraite au 31 Décembre 2023, s'élève à 6 592.71€. Ils sont basés sur les indicateurs suivants :
- Taux d'actualisation de 3.20%
- Age départ à la retraite 65 ans.
- Table de taux de mortalité : Insée 2018.
- Taux de rotation du personnel faible.

Effectif

Voici la répartition des effectifs au 31 décembre 2023.

Répartition du personnel	Effectif
Cadres	1
Non Cadres	

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS COMANCHE RESTAURATION		321 319	100,00	89 818
SAS MALTEREN		276 560	99,99	40 248
SAS ALAMBRA		38 761	99,95	2 177
SAS OMONTANA		654 174	99,93	63 061
SAS MOIRET IMMO		145 938	99,80	11 278
SAS TOUQUOPALE		280 648	99,98	164 866
SAS ABBATIS		66 190	99,99	(3 810)
SAS FDM		(12 230)	51,00	(13 230)
SARL ALJ IMMO		377 198	99,98	(7 987)
SAS LUCANOPALE		50 000	99,98	
SAS LA TETE DANS L'GUIDON		10 000	51,00	
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Filiales et participations

1/0

Etat exprimé en euros : 31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS COMANCHE RESTAURATION	40 000	321 319	100,00	2 600 000	2 600 000
SAS MALTEREN	70 000	276 560	99,99	69 990	69 990
SAS ALAMBRA	20 000	38 761	99,95	19 990	19 990
SAS OMONTANA	22 867	654 174	99,93	1 999 990	1 999 990
SAS MOIRET IMMO	5 000	143 938	99,80	4 990	4 990
SAS TOUQUOPALE	50 000	280 648	99,98	49 990	49 990
SAS ABBATIS	70 000	66 190	99,99	69 990	69 990
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS COMANCHE RESTAURATION			1 949 317	89 818	100 000
SAS MALTEREN			1 970 977	40 248	100 000
SAS ALAMBRA			1 817 317	2 177	
SAS OMONTANA	18 512		2 335 664	63 061	
SAS MOIRET IMMO	429 662		177 912	11 278	
SAS TOUQUOPALE	154 819		2 395 450	164 866	
SAS ABBATIS			1 908 856	(3 810)	
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Filiales et participations

2/0

Etat exprimé en euros : 31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS FDM	1 000	(12 230)	51,00	510	510
SARL ALJ IMMO	7 000	377 198	99,98	6 990	6 990
SAS LUCANOPALE	50 000	50 000	99,98	49 990	49 990
SAS LA TETE DANS L'GUIDON	10 000	10 000	51,00	5 100	5 100
2. Participations (10 à 50 %)					

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS FDM	100 000			(13 230)	
SARL ALJ IMMO	645 794			(7 987)	
SAS LUCANOPALE					
SAS LA TETE DANS L'GUIDON	100 000				
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautionnement emprunt fonds de commerce TOUQUOPALE		800 000	
Cautionnement emprunt travaux ABBATIS		610 000	
Cautionnement emprunt TETE DANS L'GUIDON		225 000	
		1 635 000	
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		1 724 853	
Engagements crédit bail mobilier			
		1 724 853	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Nantissement des titres COMANCHE		979 256	
PPD + Garantie hypothécaire conventionnelle bâtiment Cucq		1 578 870	
		2 558 126	
Total des engagements financiers (1)		5 917 979	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE		322 263	2 869 005			3 191 268
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs		837 978			837 978
	Dotation exercice		124 146			124 146
	TOTAL		962 124			962 124
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs		1 934 638			1 934 638
	Redevances Exercice		278 835			278 835
	TOTAL		2 213 473			2 213 473
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus		278 835			278 835
	entre 1 et 5 ans		1 115 341			1 115 341
	à plus de 5 ans	322 263	8 411			330 674
	TOTAL	322 263	1 402 587			1 724 850
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans	1	1			2
	à plus de 5 ans					
	TOTAL	1	1			2
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Commissaire aux Comptes ★ AUDIT et CONSEIL DS ★

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains			147 875			147 875
	Constructions sur sol propre			1 330 871			1 330 871
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	50 099					50 099
	Matériel de bureau, mobilier	4 658		4 473			9 132
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 757		1 483 219			1 537 976
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 646 704		476 620		600 000	5 523 324
	Autres titres immobilisés	149		3			152
	Prêts et autres immobilisations financières	7 603					7 603
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 654 456		476 623		600 000	5 531 079
	TOTAL	5 709 213		1 959 842		-600 000	7 069 055

Commissaire AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		9 942		9 942
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	28 194	9 422		37 615
	Matériel de bureau, mobilier	3 699	1 507		5 205
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 892	20 870		52 762
	TOTAL	31 892	20 870		52 762

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

Commissaire AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation				
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	645 794	645 794	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 603	7 603	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	417 968	417 968	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 000	3 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	792	792	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	128 464	128 464	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	103 877	103 877	
	Débiteurs divers	806 684	806 684	
	Charges constatées d'avances	37 520	37 520	
	TOTAL DES CREANCES	2 151 701	2 151 701	

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 563 057	326 387	1 072 064	1 164 605
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	125 952	125 952		
	Personnel et comptes rattachés	7 979	7 979		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 485	3 485		
	Impôts sur les bénéfices	103 393	103 393		
	Taxes sur la valeur ajoutée	62 911	62 911		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	64	64		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	116	116		
	Autres dettes	1 137 029	1 137 029		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 003 986	1 767 316	1 072 064	1 164 605

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 585 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	248 780
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	116

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	363 054	161 144	201 910	125,30
Autres créances	6 756	13 214	(6 458)	-48,87
TOTAL	**369 810**	**174 358**	**195 452**	112,10

Commissaire aux Comptes ★ AUDIT et CONSEIL DS ★

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 931	548	4 383	799,15
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 037	11 760	3 277	27,87
Dettes fiscales et sociales	9 065	48 122	(39 057)	-81,16
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	119 411	32 205	87 206	270,79
TOTAL	**148 444**	**92 635**	**55 809**	60,25

Commissaire AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	37 520	37 211	309	0,83
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**37 520**	**37 211**	**309**	*0,83*

Commissaire aux Comptes
AUDIT et CONSEIL DS

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Commissaire aux Comptes ★ AUDIT et CONSEIL DS ★

Capital social

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	200 000,00	10,0000	2 000 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**200 000,00**	**10,0000**	**2 000 000,00**

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS