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 2024

ASSEMBLEE GENERALE
EN DATE DU 27 JUIN 2025

* * *

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à 515 373,14 € aux autres réserves

Une distribution de dividendes est décidée par prélèvement sur les réserves à hauteur de 200 000 euros.

Cette résolution est adoptée par l'assemblée générale le **27 juin 2025**



Crowe Cogefis

SARL MOIRET INVEST

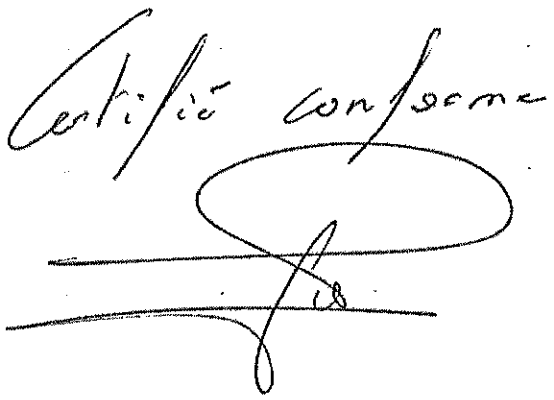
19 Avenue de la Bourdonnais

62520 LE TOUQUET PARIS PLAGE

APE : 6420Z
Siret : 75334784800024

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



Etats financiers au 31/12/2024

Comptes annuels

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024			31/12/2023
		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	147 874,59
	Constructions	1 330 871,31	77 471,22	1 253 400,09	1 320 929,49
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	83 473,44	57 247,29	26 226,15	16 410,12
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 885 530,00	13 100,00	4 872 430,00	4 877 530,00
	Créances rattachées à des participations	730 538,91		730 538,91	645 793,74
	Autres titres immobilisés	156,41		156,41	151,91
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 603,20		7 603,20	7 603,20
	TOTAL (II)	**7 186 047,86**	**147 818,51**	**7 038 229,35**	**7 016 293,05**
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	409 387,38		409 387,38	417 967,69
	Autres créances	1 560 359,61	475 000,00	1 085 359,61	1 042 816,49
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	321 212,88		321 212,88	700 000,00
	DISPONIBILITES	121 089,03		121 089,03	143 836,19
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	39 770,95		39 770,95	37 519,95
	TOTAL (III)	**2 451 819,85**	**475 000,00**	**1 976 819,85**	**2 342 140,32**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**9 637 867,71**	**622 818,51**	**9 015 049,20**	**9 358 433,37**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			738 142,11	653 396,94
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
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	2 954 447,68	2 976 522,33
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(515 373,14)**	**177 925,35**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**4 639 074,54**	**5 354 447,68**
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)	2 241 326,81	2 563 056,72
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 737 040,73	115,62
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 060,27	125 951,78
	Dettes fiscales et sociales	86 422,35	177 832,46
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	207 124,50	1 137 029,11
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 375 974,66**	**4 003 985,69**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**9 015 049,20**	**9 358 433,37**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(515 373,14)	177 925,35
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 467 734,26	1 767 316,21
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	50,00	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	941 377,98		941 377,98	737 464,95
	Montant net du chiffre d'affaires	**941 377,98**		**941 377,98**	**737 464,95**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 080,00	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 396,13	3 236,40
	Autres produits			467,49	4,48
	Total des produits d'exploitation (1)			**947 321,60**	**740 705,83**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			371 967,89	383 120,67
	Impôts, taxes et versements assimilés			64 348,25	56 124,49
	Salaires et traitements			262 647,73	184 261,13
	Charges sociales du personnel			51 878,06	15 998,22
	Cotisations personnelles de l'exploitant			103 776,77	82 795,98
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			81 956,41	20 870,07
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 313,07	36,33
	Total des charges d'exploitation (2)			**937 888,18**	**743 206,89**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**9 433,42**	**(2 501,06)**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**9 433,42**	**(2 501,06)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		200 000,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	122 225,52	77 471,94
	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	**122 225,52**	**280 679,92**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 100,00	
	Intérêts et charges assimilées (4)	159 723,08	90 035,51
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**172 823,08**	**90 035,51**
	RESULTAT FINANCIER	**(50 597,56)**	**190 644,41**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(41 164,14)**	**188 143,35**
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	4 153,00	3 946,00
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	475 000,00	
	Total des charges exceptionnelles	**479 153,00**	**3 946,00**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(479 153,00)**	**(3 946,00)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(4 944,00)	6 272,00
	TOTAL DES PRODUITS	**1 069 547,12**	**1 021 385,75**
	TOTAL DES CHARGES	**1 584 920,26**	**843 460,40**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(515 373,14)**	**177 925,35**

(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 31/12/2024

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 **9 015 049** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 069 547** euros et un total **charges** de **1 584 920** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-515 373** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
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 31/12/2024

Notes sur le bilan

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			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	1 330 871,31					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		22 923,24			73 021,82
	Matériel de bureau, mobilier	9 131,82		1 319,80			10 451,62
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 537 976,30**		**24 243,04**			**1 562 219,34**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 523 323,74		92 745,17			5 616 068,91
	Autres titres immobilisés	151,91		4,50			156,41
	Prêts et autres immobilisations financières	7 603,20					7 603,20
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 531 078,85**		**92 749,67**			**5 623 828,52**
	TOTAL	**7 069 055,15**		**116 992,71**			**7 186 047,86**

Filiales et participations

1/2

Etat exprimé en euros — 31/12/2024

	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	420 499,90	100,00	2 600 000,00	2 600 000,00
SAS MALTEREN	70 000,00	328 169,52	99,99	69 990,00	69 990,00
SAS ABBATIS	70 000,00	30 461,74	99,99	69 990,00	69 990,00
SAS TOUQUOPALE	50 000,00	305 368,52	99,98	49 990,00	49 990,00
SAS LUCANOPALE	50 000,00	94 475,76	99,98	49 990,00	49 990,00
SAS ALAMBRA	20 000,00	38 215,15	99,95	19 990,00	19 990,00
SAS OMONTANA	22 867,35	706 833,38	99,93	1 999 990,00	1 999 990,00
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			1 909 893,54	99 181,12	
SAS MALTEREN			1 968 673,15	51 609,46	
SAS ABBATIS			1 491 321,05	(35 728,16)	
SAS TOUQUOPALE			2 127 360,37	24 720,80	
SAS LUCANOPALE			1 657 550,15	44 475,76	
SAS ALAMBRA			1 752 680,86	(545,92)	
SAS OMONTANA			2 235 575,34	55 230,98	
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 31/12/2024
			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	67 529,40		77 471,22
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	37 615,06	13 073,46		50 688,52
	Matériel de bureau, mobilier	5 205,22	1 353,55		6 558,77
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**52 762,10**	**81 956,41**		**134 718,51**
	TOTAL	**52 762,10**	**81 956,41**		**134 718,51**

	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**	31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	730 538,91	730 538,91	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 603,20	7 603,20	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	409 387,38	409 387,38	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 362,00	6 362,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 568,63	29 568,63	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 523 792,81	1 523 792,81	
	Débiteurs divers	636,17	636,17	
	Charges constatées d'avances	39 770,95	39 770,95	
	TOTAL DES CREANCES	**2 747 660,05**	**2 747 660,05**	

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

		31/12/2024	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)	50,00	50,00		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 241 276,81	333 036,41	838 523,14	1 069 717,26
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	104 060,27	104 060,27		
	Personnel et comptes rattachés	19 751,86	19 751,86		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 896,00	21 896,00		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 298,23	44 298,23		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	476,26	476,26		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 737 040,73	1 737 040,73		
	Autres dettes	207 124,50	207 124,50		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 375 974,66**	**2 467 734,26**	**838 523,14**	**1 069 717,26**

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	321 456,14
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	368,12

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 657	4 931	(274)	*-5,55*
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 277	15 037	(7 760)	*-51,61*
Dettes fiscales et sociales	25 801	9 065	16 737	*184,63*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	207 125	119 411	87 714	*73,46*
TOTAL	**244 860**	**148 444**	**96 416**	*64,95*

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	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

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 2024

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 31/12/2024

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 31/12/2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 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.821-55 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 13 juin 2025,

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

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024			31/12/2023
		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	147 875
	Constructions	1 330 871	77 471	1 253 400	1 320 929
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	83 473	57 247	26 226	16 410
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 885 530	13 100	4 872 430	4 877 530
	Créances rattachées à des participations	730 539		730 539	645 794
	Autres titres immobilisés	156		156	152
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	7 603		7 603	7 603
	TOTAL (II)	**7 186 048**	**147 819**	**7 038 229**	**7 016 293**
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	409 387		409 387	417 968
	Autres créances	1 560 360	475 000	1 085 360	1 042 816
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	321 213		321 213	700 000
	DISPONIBILITES	121 089		121 089	143 836
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	39 771		39 771	37 520
	TOTAL (III)	**2 451 820**	**475 000**	**1 976 820**	**2 342 140**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**9 637 868**	**622 819**	**9 015 049**	**9 358 433**
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			738 142	653 397
	(3) dont créances à plus d'un an				

Commissaire AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
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	2 954 448	2 976 522
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(515 373)**	**177 925**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**4 639 075**	**5 354 448**
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)	2 241 327	2 563 057
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 737 041	116
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 060	125 952
	Dettes fiscales et sociales	86 422	177 832
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	207 125	1 137 029
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**4 375 975**	**4 003 986**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**9 015 049**	**9 358 433**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(515 373,14)	177 925,35
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 467 734	1 767 316
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	50	
(3)	Dont emprunts participatifs		

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2024 12 mois	31/12/2023 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	941 378		941 378	737 465
	Montant net du chiffre d'affaires	**941 378**		**941 378**	**737 465**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 080	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 396	3 236
	Autres produits			467	4
	Total des produits d'exploitation (1)			**947 322**	**740 706**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			371 968	383 121
	Impôts, taxes et versements assimilés			64 348	56 124
	Salaires et traitements			262 648	184 261
	Charges sociales du personnel			51 878	15 998
	Cotisations personnelles de l'exploitant			103 777	82 796
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			81 956	20 870
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 313	36
	Total des charges d'exploitation (2)			**937 888**	**743 207**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**9 433**	**(2 501)**

Commissaire aux Comptes * AUDIT et CONSEIL DS *

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	31/12/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**9 433**	**(2 501)**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		200 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	122 226	77 472
	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	**122 226**	**280 680**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 100	
	Intérêts et charges assimilées (4)	159 723	90 036
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**172 823**	**90 036**
	RESULTAT FINANCIER	**(50 598)**	**190 644**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(41 164)**	**188 143**
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	4 153	3 946
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	475 000	
	Total des charges exceptionnelles	**479 153**	**3 946**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(479 153)**	**(3 946)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(4 944)	6 272
	TOTAL DES PRODUITS	**1 069 547**	**1 021 386**
	TOTAL DES CHARGES	**1 584 920**	**843 460**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(515 373)**	**177 925**

(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 **9 015 049** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 069 547** euros et un total **charges** de **1 584 920** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-515 373** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024.**
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. La valeur brute est constituée du coût d'achat auquel s'ajoutent les frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

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 2024, s'élèvent à 9 421.75€. Ils sont basés sur les indicateurs suivants :
- Taux d'actualisation de 3.10%
- 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 2024.

Répartition du personnel	Effectif
Cadres	2
Non Cadres	

Résultat exceptionel

Le résultat exceptionnel de l'exerice est majoritairement constitué d'une provison pour dépréciation de créances intra-groupe.

Commissaire AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS COMANCHE RESTAURATION		420 500	100,00	99 181
SAS MALTEREN		328 170	99,99	51 609
SAS ABBATIS		30 462	99,99	(35 728)
SAS TOUQUOPALE		305 369	99,98	24 721
SAS LUCANOPALE		94 476	99,98	44 476
SAS ALAMBRA		38 215	99,95	(546)
SAS OMONTANA		706 833	99,93	55 231
SARL ALJ IMMO		224 352	99,86	(152 846)
SAS MOIRET IMMO		156 488	99,80	12 550
SAS BM1 CYCLE		(155 754)	80,00	(165 754)
SAS FONCIERE DANES MOIRET		(23 981)	51,00	(925)
SAS LA TETE DANS L'GUIDON		(329 355)	51,00	(339 355)
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

1/2

Etat exprimé en **euros** | 31/12/2024

	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	420 500	100,00	2 600 000	2 600 000
SAS MALTEREN	70 000	328 170	99,99	69 990	69 990
SAS ABBATIS	70 000	30 462	99,99	69 990	69 990
SAS TOUQUOPALE	50 000	305 369	99,98	49 990	49 990
SAS LUCANOPALE	50 000	94 476	99,98	49 990	49 990
SAS ALAMBRA	20 000	38 215	99,95	19 990	19 990
SAS OMONTANA	22 867	706 833	99,93	1 999 990	1 999 990
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			1 909 894	99 181	
SAS MALTEREN			1 968 673	51 609	
SAS ABBATIS	211 924		1 491 321	(35 728)	
SAS TOUQUOPALE	170 289		2 127 360	24 721	
SAS LUCANOPALE			1 657 550	44 476	
SAS ALAMBRA			1 752 681	(546)	
SAS OMONTANA			2 235 575	55 231	
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

2/2

Etat exprimé en **euros** — 31/12/2024

	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 %)					
SARL ALJ IMMO	7 000	224 352	99,86	6 990	6 990
SAS MOIRET IMMO	5 000	156 488	99,80	4 990	4 990
SAS BM1 CYCLE	10 000	(155 754)	80,00	8 000	
SAS FONCIERE DANES MOIRET	1 000	(23 981)	51,00	510	510
SAS LA TETE DANS L'GUIDON	10 000	(329 355)	51,00	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 %)					
SARL ALJ IMMO	730 539		1 553	(152 846)	
SAS MOIRET IMMO	442 724		177 823	12 550	
SAS BM1 CYCLE	165 000		369 027	(165 754)	
SAS FONCIERE DANES MOIRET	114 616		170 437	(925)	
SAS LA TETE DANS L'GUIDON	310 000		1 029 651	(339 355)	
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 AUDIT et CONSEIL DS aux Comptes

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautionnement emprunt fonds de commerce TOUQUOPALE		1 060 647	
Cautionnement emprunt travaux ABBATIS		982 442	
Cautionnement emprunt TETE DANS L'GUIDON		184 918	
		2 228 007	
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		1 446 017	
Engagements crédit bail mobilier			
		1 446 017	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Nantissement des titres COMANCHE		733 225	
PPD + Garantie hypothécaire conventionnelle bâtiment Cucq		1 503 444	
		2 236 669	
Total des engagements financiers (1)		**5 910 693**	
(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	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE		**322 263**	**2 869 005**			**3 191 268**
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs		962 124			962 124
	Dotation exercice		124 146			124 146
	TOTAL		**1 086 270**			**1 086 270**
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs		2 213 473			2 213 473
	Redevances Exercice		278 835			278 835
	TOTAL		**2 492 308**			**2 492 308**
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus		278 835			278 835
	entre 1 et 5 ans	159 160	844 916			1 004 076
	à plus de 5 ans	163 103				163 103
	TOTAL	**322 263**	**1 123 751**			**1 446 015**
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans	2				2
	à plus de 5 ans					
	TOTAL	**2**				**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 31/12/2024
			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		22 923			73 022
	Matériel de bureau, mobilier	9 132		1 320			10 452
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 537 976**		**24 243**			**1 562 219**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 523 324		92 745			5 616 069
	Autres titres immobilisés	152		5			156
	Prêts et autres immobilisations financières	7 603					7 603
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**5 531 079**		**92 750**			**5 623 829**
	TOTAL	**7 069 055**		**116 993**			**7 186 048**

Commissaire aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			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	67 529		77 471
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	37 615	13 073		50 689
	Matériel de bureau, mobilier	5 205	1 354		6 559
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**52 762**	**81 956**		**134 719**
	TOTAL	**52 762**	**81 956**		**134 719**

	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 aux Comptes AUDIT et CONSEIL DS

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
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		13 100		13 100
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres		475 000		475 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		**488 100**		**488 100**
	TOTAL GENERAL		**488 100**		**488 100**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation		
	- financières	13 100	
	- exceptionnelles	475 000	

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.



Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	730 539	730 539	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 603	7 603	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	409 387	409 387	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 362	6 362	
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 569	29 569	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 523 793	1 523 793	
	Débiteurs divers	636	636	
	Charges constatées d'avances	39 771	39 771	
	TOTAL DES CREANCES	**2 747 660**	**2 747 660**	

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

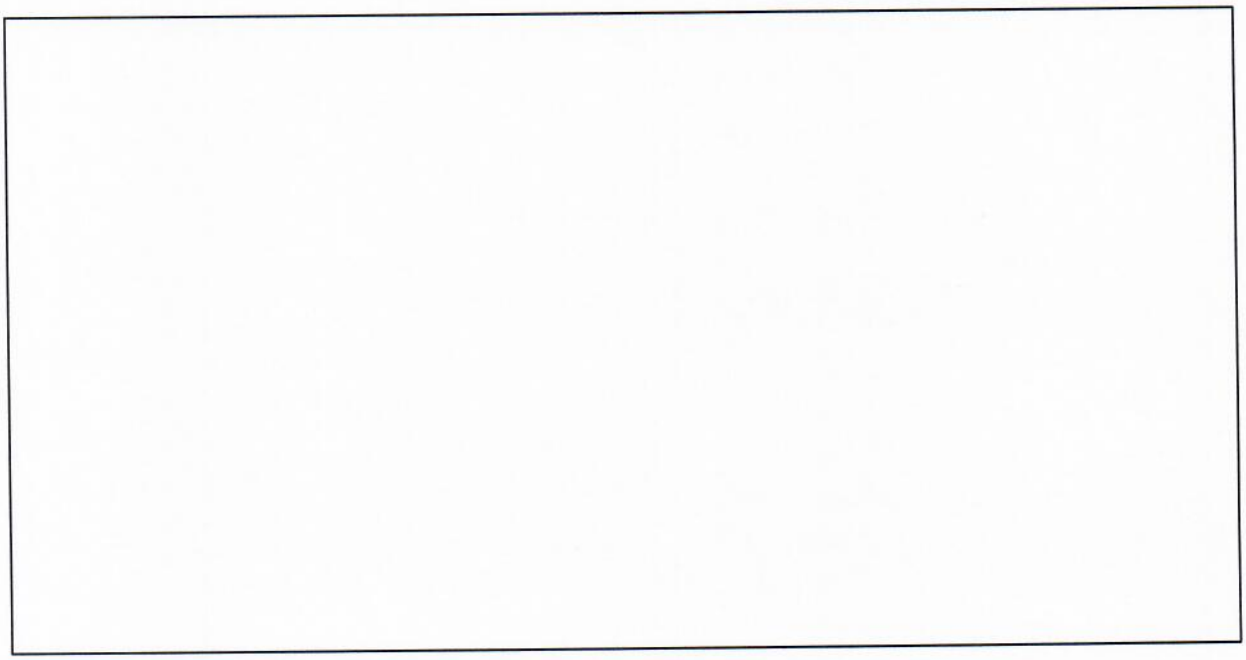
		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	50	50		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	2 241 277	333 036	838 523	1 069 717
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	104 060	104 060		
	Personnel et comptes rattachés	19 752	19 752		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 896	21 896		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 298	44 298		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	476	476		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 737 041	1 737 041		
	Autres dettes	207 125	207 125		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**4 375 975**	**2 467 734**	**838 523**	**1 069 717**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 321 456
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 368

Commissaire aux Comptes ★ AUDIT et CONSEIL DS ★

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	409 387	363 054	46 334	*12,76*
Autres créances	28 476	6 756	21 720	*321,47*
TOTAL	**437 863**	**369 810**	**68 053**	*18,40*



Commissaire aux Comptes * AUDIT et CONSEIL DS *

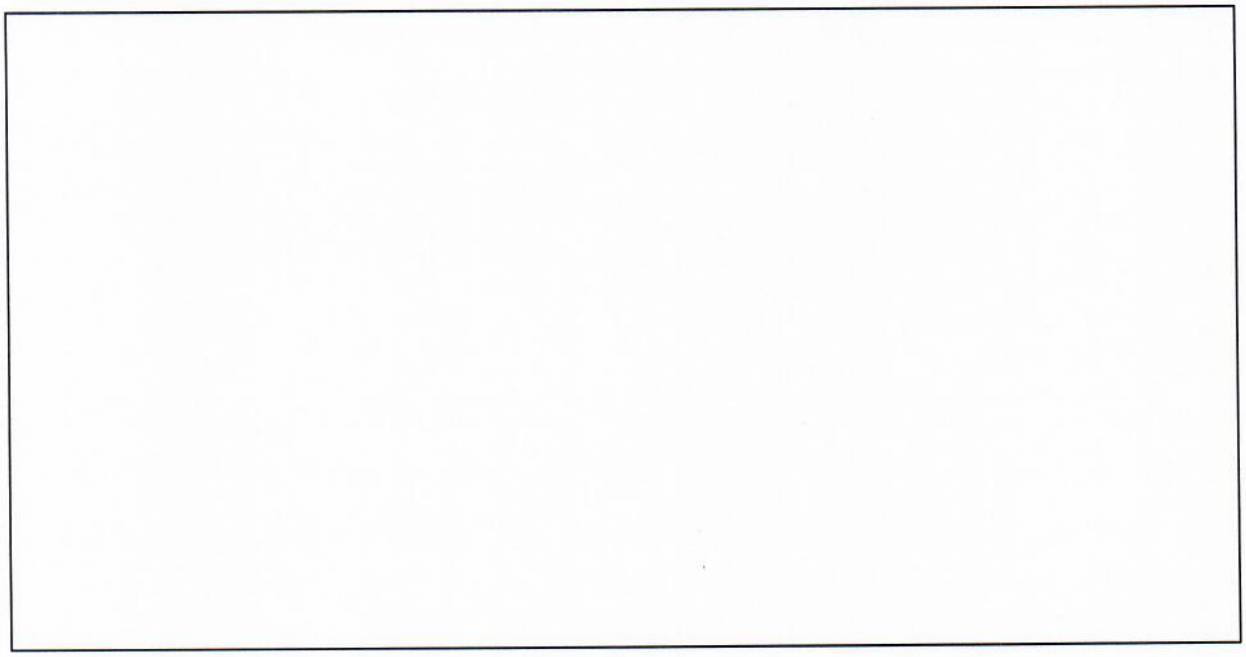
Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 657	4 931	(274)	*-5,55*
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 277	15 037	(7 760)	*-51,61*
Dettes fiscales et sociales	25 801	9 065	16 737	*184,63*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	207 125	119 411	87 714	*73,46*
TOTAL	**244 860**	**148 444**	**96 416**	*64,95*

Commissaire aux Comptes
AUDIT et CONSEIL DS

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	39 771	37 520	2 251	6,00
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	**39 771**	**37 520**	**2 251**	6,00



Commissaire aux Comptes
AUDIT et CONSEIL DS

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en **euros**	31/12/2024	31/12/2023	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**	31/12/2024	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