

RCS : DAX Code greffe : 4001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de DAX atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00394 Numéro SIREN : 839 770 823 Nom ou dénomination : TM INVESTS
--

Ce dépôt a été enregistré le 22/11/2023 sous le numéro de dépôt 5773

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles					
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
Total II		104 890	17 789	87 101	548 142	-461 041 -84.11
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	225 987		225 987	236 987	-11 000 -4.64
	Avances et acomptes versés sur commandes	18 508		18 508	32 813	-14 305 -43.60
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	39 162	33 178	5 984	46 484	-40 500 -87.13
	Autres créances	428 454		428 454	34 254	394 200 NS
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	268 500	20 968	247 532		247 532
	Disponibilités	3 295 296		3 295 296	110 310	3 184 985 NS
	Charges constatées d'avance (3)					
	Total III	4 275 907	54 146	4 221 761	460 849	3 760 912 816.08
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 380 797	71 935	4 308 862	1 008 991	3 299 871 327.05

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	350 000		350 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecart de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	35 000		35 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	217		21 550		-21 333	-98.99
	Autres réserves						
	Report à nouveau	-72 000				-72 000	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 399 705		-21 333		3 421 037	NS
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement			2 196		-2 196	-100.00
	Provisions réglementées						
	Total I	3 712 922		387 413		3 325 509	858.39
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (I)	Total III						
	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires	128 549		160 638		-32 089	-19.98
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	325 572		1 516		324 056	NS
	Concours bancaires courants	3 828		2 159		1 670	77.36
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 368		67 868		-33 500	-49.36
	Dettes fiscales et sociales	54 925		24 842		30 083	121.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	48 698		364 556		-315 858	-86.64
Comptes de Régularisation							
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	595 940		621 578		-25 637	-4.12
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		4 308 862		1 008 991		3 299 871	327.05

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

499 710

493 029

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises	229 167		229 167	150 396		78 771	52.38
Production vendue de biens							
Production vendue de services	17 000		17 000	33 750		-16 750	-49.63
Chiffre d'affaires NET	246 167		246 167	184 146		62 021	33.68
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			246 167	184 146		62 021	33.68
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			214 000	240 487		-26 487	-11.01
Variation de stock (marchandises)			11 000	-87 949		98 949	112.51
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			256 169	72 647		183 522	252.62
Impôts, taxes et versements assimilés			108	693		-585	-84.42
Salaires et traitements			27 155			27 155	
Charges sociales			12 101			12 101	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 789			17 789	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				23 229		-23 229	-100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			538 322	249 107		289 215	116.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-292 155	-64 961		-227 194	-349.74
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	128 817				128 817	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	6 144		104 777		-98 633	-94.14
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	134 961		104 777		30 184	28.81
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 968				20 968	
Intérêts et charges assimilées (4)	1 019		1 248		-228	-18.31
Différences négatives de change			16 752		-16 752	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	21 988		18 000		3 987	22.15
2. Résultat financier (V-VI)	112 973		86 777		26 196	30.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-179 182		21 816		-200 998	-921.33
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	98				98	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 200 000				4 200 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	4 200 098				4 200 098	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 517		1		17 517	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	544 883		31 001		513 882	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	563		1 129		-566	-50.13
Total VIII	562 963		32 131		530 833	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 637 134		-32 131		3 669 265	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	58 248		11 018		47 230	428.66
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	4 581 225		288 923		4 292 303	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 181 521		310 256		871 265	280.82
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 399 705		-21 333		3 421 037	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

CBLEC AUDIT ET CONSEILS

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Variation des fonds propres	9
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	9

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 308 861.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 246 166.67 Euros et dégageant un excédent de 3 399 704.60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

a) Immobilisations corporelles

En ce qui concerne les immobilisations, aucune n'a été identifiée comme décomposable.

Aussi, il a été procédé pour chaque immobilisation à un examen des durées de vie économique par rapport aux durées d'usage fiscal retenues jusque là comme base d'amortissement.

Cet examen n'a pas conduit à modifier les durées d'amortissement pratiquées.

ANNEXE

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

- 5 ans pour Matériel et Mobilier de bureau

b) Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourants à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

c) Créances

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

d) Provisions

-

CHANGEMENT DE METHODES

-

DEROGATIONS

-

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur. Les comptes arrêtés au 31/12/2022 tiennent compte de cet événement et de ses conséquences.

L'entreprise a mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures de soutien aux entreprises développées par le gouvernement pour faire face à la crise

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLÔTURE

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport			80 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 000
TOTAL			100 000
Autres participations	548 142		2 390
Prêts, autres immobilisations financières			2 000
TOTAL	548 142		4 390
TOTAL GENERAL	548 142		104 390

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			80 000	80 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 000	20 000
TOTAL			100 000	100 000
Autres participations		547 642	2 890	2 890
Prêts, autres immobilisations financières			2 000	2 000
TOTAL		547 642	4 890	4 890
TOTAL GENERAL		547 642	104 890	104 890

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		14 654		14 654
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 135		3 135
TOTAL		17 789		17 789
TOTAL GENERAL		17 789		17 789

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	14 654				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 135				
TOTAL	17 789				
TOTAL GENERAL	17 789				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 000	2 000	
Clients douteux ou litigieux	39 162	39 162	
Taxe sur la valeur ajoutée	77 579	77 579	
Groupe et associés	350 875	350 875	
TOTAL	469 617	469 617	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	325 572	325 572		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	128 549	32 319	96 230	
Emprunts et dettes financières divers	77	77		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 368	34 368		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 701	1 701		
Impôts sur les bénéfices	47 528	47 528		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 695	5 695		
Groupe et associés	3 752	3 752		
Autres dettes	48 698	48 698		
TOTAL	595 940	499 710	96 230	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 089			

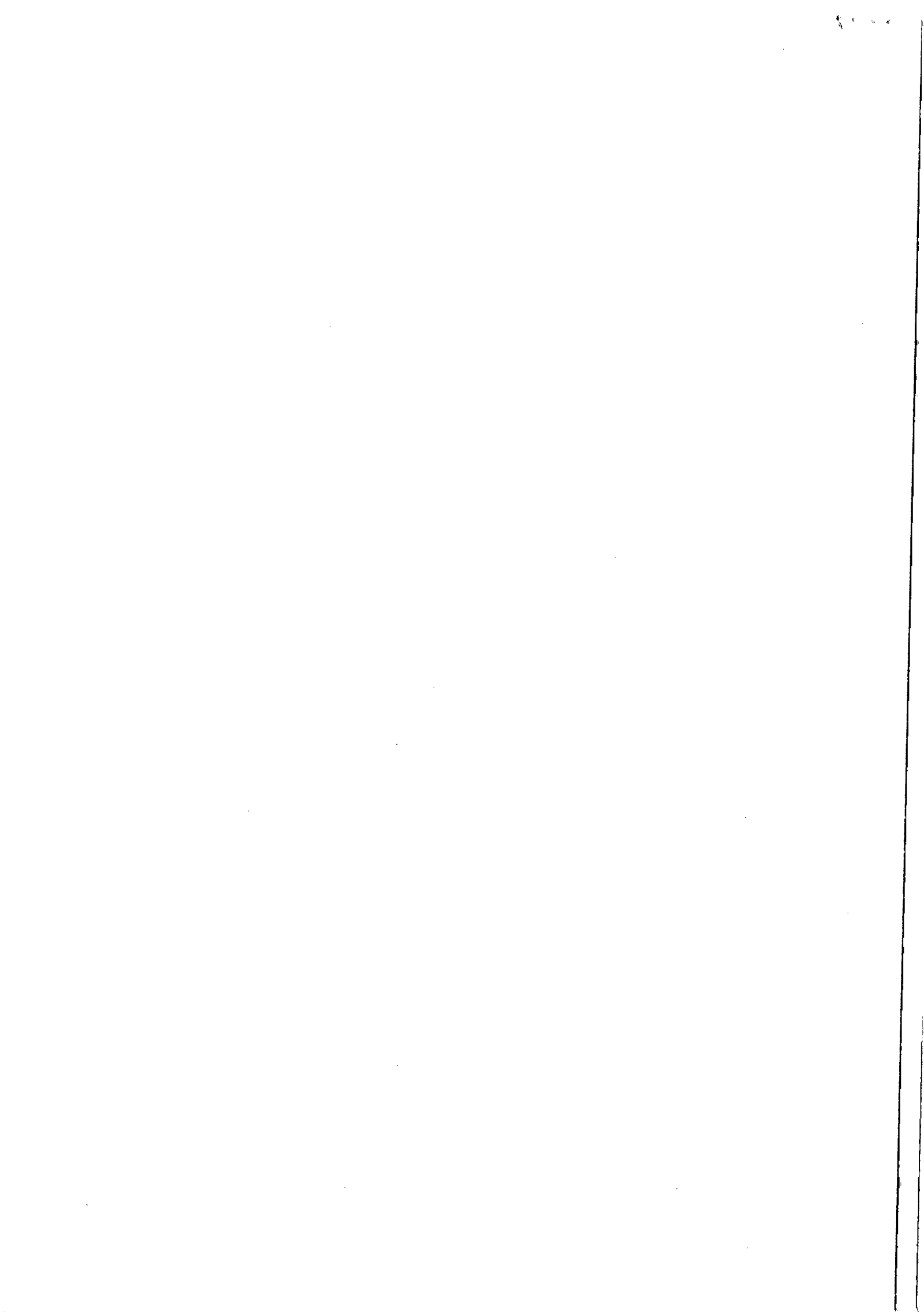
Variation des fonds propres

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BNP PARIBAS
Montant restant dû en capital : 128 549



TM INVESTS
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 350 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 4 Boulevard Carnot
40100 DAX
839 770 823 RCS DAX

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 23 OCTOBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide que le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 3 399 705 euros, est affecté comme suit :

. La somme de 122 000 euros,

A titre de distribution de dividendes, dont 72 000 euros de régularisation d'acompte sur dividendes,

. La somme de 3 277 705

Au compte Autres Réserves.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué à ce jour.

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

TM INVESTS
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 350 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 4 Boulevard Carnot
40100 DAX
839 770 823 RCS DAX

PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 23 OCTOBRE 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Le vingt-trois octobre,
A onze heures,

La Société TM INVESTS, Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 350 000 euros, dont le siège social est sis 4 Boulevard Carnot, 40100 DAX, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de DAX sous le n° 839 770 823, représentée par Monsieur Thomas MEDINA en qualité de Président, a établi ainsi qu'il suit le présent procès-verbal.

La SARL SODECAL AUDIT, Commissaire aux Comptes de la Société, régulièrement convoquée, est absente excusée.

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Président de la Société, Monsieur Thomas MEDINA, associé unique, a établi et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022. Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes.

L'associée unique a pris connaissance du rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice écoulé.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 décembre 2022, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Elle prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard des articles 39-4 et 39-5 du Code général des impôts.

Cette décision a été adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide que le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 3 399 705 euros, est affecté comme suit :

. La somme de 122 000 euros,

A titre de distribution de dividendes, dont 72 000 euros de régularisation d'acompte sur dividendes,



. La somme de 3 277 705,
Au compte Autres Réserves.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué à ce jour.

Cette décision a été adoptée à l'unanimité.

TROISIEME DECISION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette décision a été adoptée à l'unanimité.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'associée unique.

Monsieur Thomas MEDINA

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.



conseil • expertise comptable • audit

Commissaires aux comptes

Anne Laure Destruel

Thierry Marty

Christophe Carles

Jérôme Cathala

Thierry Eychenne

Sylvie Maguelonne

Sébastien Roch

TM INVESTS

Société par actions simplifiée au capital de 350 000 €

4, Boulevard Carnot

40100 DAX

RCS : DAX 839 770 823

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

05 63 03 86 65
audit@sodecal.fr

449, Avenue du Danemark
Albasud - BP 364
82000 Montauban

MEMBRE INDÉPENDANT

A U D E C I A

Société de commissaires aux comptes
inscrite sur la liste nationale des
commissaires aux comptes, rattachée à la
Compagnie Régionale des Commissaires
aux comptes de Toulouse
SAS au capital de 7 638 €
RCS Montauban 314 884 483

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'assemblée générale de la société TM INVESTS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TM INVESTS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

- Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment en ce qui concerne la valorisation des titres de participation ;

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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

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



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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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 des 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 son incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Montauban, le 05 octobre 2023

SODECAL AUDIT



Anne-Laure DESTRUDEL
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	100 000	17 789	82 211		82 211	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	2 890		2 890	548 142	-545 252	-99.47
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 000		2 000		2 000	
	Total II	104 890	17 789	87 101	548 142	-461 041	-84.11
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	225 987		225 987	236 987	-11 000	-4.64
	Avances et acomptes versés sur commandes	18 508		18 508	32 813	-14 305	-43.60
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	39 162	33 178	5 984	46 484	-40 500	-87.13
	Autres créances	428 454		428 454	34 254	394 200	NS
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	268 500	20 968	247 532		247 532	
	Disponibilités	3 295 296		3 295 296	110 310	3 184 985	NS
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	4 275 907	54 146	4 221 761	460 849	3 760 912	816.08
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 380 797	71 935	4 308 862	1 008 991	3 299 871	327.05

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)	350 000	350 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	35 000	35 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	217	21 550	-21 333	-98.99
	Report à nouveau	-72 000		-72 000	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	3 399 705	-21 333	3 421 037	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées		2 196	-2 196	-100.00
	Total I	3 712 922	387 413	3 325 509	858.39
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	128 549	160 638	-32 089	-19.98
	Concours bancaires courants	325 572	1 516	324 056	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	3 828	2 159	1 670	77.36
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 368	67 868	-33 500	-49.36
	Dettes fiscales et sociales	54 925	24 842	30 083	121.10
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	48 698	364 556	-315 858	-86.64
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	595 940	621 578	-25 637	-4.12
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	4 308 862	1 008 991	3 299 871	327.05

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

499 710

493 029

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	229 167		229 167	150 396		78 771	52.38
Production vendue de biens							
Production vendue de services	17 000		17 000	33 750		-16 750	-49.63
Chiffre d'affaires NET	246 167		246 167	184 146		62 021	33.68
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			246 167	184 146		62 021	33.68
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			214 000	240 487		-26 487	-11.01
Variation de stock (marchandises)			11 000	-87 949		98 949	112.51
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			256 169	72 647		183 522	252.62
Impôts, taxes et versements assimilés			108	693		-585	-84.42
Salaires et traitements			27 155			27 155	
Charges sociales			12 101			12 101	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 789			17 789	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				23 229		-23 229	-100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			538 322	249 107		289 215	116.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-292 155	-64 961		-227 194	-349.74
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	128 817				128 817	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	6 144		104 777		-98 633	-94.14
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	134 961		104 777		30 184	28.81
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 968				20 968	
Intérêts et charges assimilées (4)	1 019		1 248		-228	-18.31
Différences négatives de change			16 752		-16 752	-100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	21 988		18 000		3 987	22.15
2. Résultat financier (V-VI)	112 973		86 777		26 196	30.19
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-179 182		21 816		-200 998	-921.33
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	98				98	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 200 000				4 200 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	4 200 098				4 200 098	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	17 517		1		17 517	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	544 883		31 001		513 882	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	563		1 129		-566	-50.13
Total VIII	562 963		32 131		530 833	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	3 637 134		-32 131		3 669 265	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	58 248		11 018		47 230	428.66
Total des produits (I+III+V+VII)	4 581 225		288 923		4 292 303	NS
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 181 521		310 256		871 265	280.82
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	3 399 705		-21 333		3 421 037	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 308 861.87 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 246 166.67 Euros et dégageant un excédent de 3 399 704.60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014.

Les conventions comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

a) Immobilisations corporelles

En ce qui concerne les immobilisations, aucune n'a été identifiée comme décomposable.

Aussi, il a été procédé pour chaque immobilisation à un examen des durées de vie économique par rapport aux durées d'usage fiscal retenues jusque là comme base d'amortissement.

Cet examen n'a pas conduit à modifier les durées d'amortissement pratiquées.

ANNEXE

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

- 5 ans pour Matériel et Mobilier de bureau

b) Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourants à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

c) Créances

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

d) Provisions

-

CHANGEMENT DE METHODES

-

DEROGATIONS

-

FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

- La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur. Les comptes arrêtés au 31/12/2022 tiennent compte de cet événement et de ces conséquences.

L'entreprise a mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures de soutien aux entreprises développées par le gouvernement pour faire face à la crise

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLÔTURE

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport			80 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 000
TOTAL			100 000
Autres participations	548 142		2 390
Prêts, autres immobilisations financières			2 000
TOTAL	548 142		4 390
TOTAL GENERAL	548 142		104 390

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			80 000	80 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			20 000	20 000
TOTAL			100 000	100 000
Autres participations		547 642	2 890	2 890
Prêts, autres immobilisations financières			2 000	2 000
TOTAL		547 642	4 890	4 890
TOTAL GENERAL		547 642	104 890	104 890

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport		14 654		14 654
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		3 135		3 135
TOTAL		17 789		17 789
TOTAL GENERAL		17 789		17 789

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	14 654				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 135				
TOTAL	17 789				
TOTAL GENERAL	17 789				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 000	2 000	
Clients douteux ou litigieux	39 162	39 162	
Taxe sur la valeur ajoutée	77 579	77 579	
Groupe et associés	350 875	350 875	
TOTAL	469 617	469 617	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	325 572	325 572		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	128 549	32 319	96 230	
Emprunts et dettes financières divers	77	77		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 368	34 368		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 701	1 701		
Impôts sur les bénéfices	47 528	47 528		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 695	5 695		
Groupe et associés	3 752	3 752		
Autres dettes	48 698	48 698		
TOTAL	595 940	499 710	96 230	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 089			

Variation des fonds propres

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : BNP PARIBAS
Montant restant dû en capital : 128 549

