

RCS : SAVERNE Code greffe : 6751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 00085 Numéro SIREN : 384 800 934 Nom ou dénomination : M. BILLIAR SAS
--

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2024 sous le numéro de dépôt 602

M. BILLIAR
Société par actions simplifiée
au capital de 2 300 000 euros
Siège social : 116, Rue Saint-Nicolas, 67700 SAVERNE
RCS SAVERNE 384 800 934

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 539 738,50 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	539 738,50 euros
A la réserve légale	26 986,92 euros

Solde	512 751,58 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 762 231,09 euros.

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

Certifié conforme
Le Président



Valeurs au 31/12/22			Valeurs au 31/12/21
Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
202 616,74	178 280,41	24 336,33	3 945,42
107 019,21		107 019,21	107 019,21
107 645,47	77 949,06	29 696,41	32 708,51
101 473,20	79 713,64	21 759,56	21 958,99
24 238 683,32	12 008 818,04	12 229 865,28	10 447 759,63
800,00		800,00	800,00
24 758 237,94	12 344 761,15	12 413 476,79	10 614 191,76
24 353,13		24 353,13	20 400,31
96 042,71		96 042,71	263,76
714 125,40		714 125,40	592 349,37
290,66	242,22	48,44	
155 132,07		155 132,07	63 838,72
7 411,52		7 411,52	13 414,62
310 019,96		310 019,96	81 852,65
7 891,93		7 891,93	7 076,89
1 315 267,38	242,22	1 315 025,16	779 196,32
26 073 505,32	12 345 003,37	13 728 501,95	11 393 388,08

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 0)
Primes d'émission, de fusion, d'apport
Écarts de réévaluation
Écart d'équivalence
Réserves

Réserve légale
Réserves statutaires ou contractuelles
Réserves réglementées
Autres réserves

Report à nouveau
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement
Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)
Emprunts et dettes financières diverses (3)
Groupe et associés
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Fournisseurs
Fournisseurs, factures non parvenues
Dettes fiscales et sociales
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés
Autres dettes
Instruments de trésorerie
Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
2 300 000,00	2 300 000,00
41 901,00	32 000,00
1 249 479,51	1 061 371,07
539 738,50	198 009,44
4 131 119,01	3 591 380,51
4 131 119,01	3 591 380,51
7 259 241,13	6 322 214,91
187 084,37	172 632,87
104 888,00	71 391,00
22 180,27	16 193,29
1 784 752,00	991 271,89
179 167,62	175 235,57
58 699,83	50 239,27
1 369,72	2 828,77
9 597 382,94	7 802 007,57
13 728 501,95	11 393 388,08
3 897 162,48	3 424 490,27
5 678 040,19	4 377 517,00
254 642,73	147 277,93

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	37 652	27 385	10 268	37,49
Production vendue (biens et services)	5 300 591	4 921 331	379 260	7,71
Montant net du chiffre d'affaires	5 338 243	4 948 715	389 528	7,87
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	148 310	106 851	41 459	38,80
Autres produits		5	-5	-100,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 486 553	5 055 571	430 982	8,52
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	214 661	137 794	76 867	55,78
Variation de stocks	-3 953	-10 134	6 181	-60,99
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 230	9 426	-1 196	-12,69
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 086 527	1 027 141	59 386	5,78
Impôts, taxes et versements assimilés	185 815	74 568	111 247	149,19
Salaires et traitements	244 144	213 923	30 221	14,13
Charges sociales	83 815	78 274	5 540	7,08
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 464 174	4 495 786	-31 612	-0,70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	242		242	
Dotations aux provisions				
Autres charges	46 555	64 026	-17 471	-27,29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 330 210	6 090 804	239 407	3,93
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-843 658	-1 035 233	191 575	-18,51
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation en valeur en %	
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov., dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	38 958	37 393	1 566	4,19
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	38 958	37 393	1 566	4,19
RÉSULTAT FINANCIER	-38 958	-37 393	-1 566	4,19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-882 616	-1 072 625	190 009	-17,71
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		212	-212	-100,00
Sur opérations en capital	2 274 755	2 249 801	24 953	1,11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 274 755	2 250 013	24 742	1,10
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	-150		-150	
Sur opérations en capital	672 687	907 987	-235 300	-25,91
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	672 537	907 987	-235 450	-25,93
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 602 218	1 342 026	260 192	19,39
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	179 863	71 391	108 472	151,94
TOTAL DES PRODUITS	7 761 307	7 305 584	455 723	6,24
TOTAL DES CHARGES	7 221 569	7 107 574	113 994	1,60
Bénéfice ou Perte	539 739	198 009	341 729	172,58

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



Annexes Comptables



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 13 728 501,95 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 539 738,50 Euros.

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

L'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impacts significatifs sur son activité durant l'exercice clos au 31 décembre 2022

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes sociaux de la SAS M BILLIAR sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	entre 3 et 8 ans
- Matériels et outillages	entre 3 et 8 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Matériels de bureau et mobilie	entre 3 et 5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

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.

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.

Informations complémentaires

La société est assurée pour la couverture des indemnités de fin de carrière (salaires et charges sociales)

Aucun engagement financier ne figure en annexe.

Dans le cadre de la convention d'intégration du Groupe BILLIAR, la holding SAS BILLIAR n° SIRET 357 800 549 00010, est seule redevable de l'impôt. De convention expresse, il est prévu que l'impôt soit comptabilisé dans chaque filiale et qu'en cas de déficit, le crédit d'impôt ainsi dégagé bénéficie à la filiale.



CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	284 751,25	24 884,70
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal. généc., agencts & aménagts const.	99 999,47		7 646,00
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		89 673,21		11 799,99
	Autres immos corporelles	Instal. généc., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	21 710 010,56		6 891 814,91
		Matériel de bureau & info., mobilier	64 309,42		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	21 963 992,66		6 911 260,90
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		800,00		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV	800,00		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			22 249 543,91		6 936 145,60

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			309 635,95	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat. outillage indus.	Ins. gal. agen. amé. cons			107 645,47	
						101 473,20
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport		4 427 451,57	24 174 373,90	
		Mat.bureau, info., mob.			64 309,42	
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes						
		TOTAL III		4 427 451,57	24 447 801,99	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				800,00	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV			800,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				4 427 451,57	24 758 237,94	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		173 786,62	-173 786,62	-178 280,41	178 280,41
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		67 290,96	10 658,10		77 949,06
Inst. techniques matériel et outil. industriels		67 714,22	11 999,42		79 713,64
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	11 263 320,21	4 435 952,96	3 754 764,55	11 944 508,62
	Mat. bureau et informatique, mob.	63 240,14	1 069,28		64 309,42
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		11 461 565,53	4 459 679,76	3 754 764,55	12 166 480,74
TOTAL GENERAL		11 635 352,15	4 285 893,14	3 576 484,14	12 344 761,15

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements								
TOTAL								
Immob. incorporelles								
TOTAL								
Constr. Immo. corp.	Terrains							
	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
	Inst. techniques mat. et outil.							
	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
	Emballages récup. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	immobilisations	- incorporelles - corporelles - Titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		242,22		242,22
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III		242,22		242,22
	TOTAL GENERAL (I + II + III)		242,22		242,22
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles	242,22		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		290,66	290,66	
	Autres créances clients		714 125,40	714 125,40	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	155 132,07	155 132,07	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		7 411,52	7 411,52	
	Charges constatées d'avance		7 891,93	7 891,93	
TOTAUX			884 851,58	884 851,58	
REVOIS	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2)	des			
Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)					

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 891,93
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 891,93

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 411,52
Disponibilités	
TOTAL	7 411,52



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	143 750,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	143 750,00	16,00



ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		7 259 241,13	3 362 078,65	3 897 162,48	
Fournisseurs & comptes rattachés		187 084,37	187 084,37		
Fournisseurs & comptes rattachés		1 963 919,62	1 963 919,62		
Personnel & comptes rattachés		24 138,81	24 138,81		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		28 413,02	28 413,02		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		6 148,00	6 148,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		104 888,00	104 888,00		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 369,72	1 369,72		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		9 575 202,67	5 678 048,19	3 897 162,48	
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 900 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 072 561,37			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 195,89
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 167,62
Dettes fiscales et sociales	38 198,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 369,72
TOTAL DES CHARGES À PAYER	227 931,39



FIBA

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES
CONSEILS EN ÉCONOMIE D'ENTREPRISE

Hervé WENTZINGER	Céline LEININGER
Christophe SPRAUEL	Francis WASSMER
Christian BERTHOLD	Olivier LOBSTEIN
Denis BERTHOLD	Stéphane LOGEL
Christian CHARPILLOZ	Muriel MULLER
Annabel CORDELLIER	Christophe NITSCHÉ
Marina COSTANTINO	Renaud PFLIEGER
Xavier COURTEAUX	Marion RUHLMANN
Olivier DEL ROSSO	Julien SCHAEGIS
Eric ESTREICH-BOUSSER	Mérodie SCHERER
Arnaud GUTHERTZ	Franck-Olivier THEOBALD
Sébastien GUY	Frédéric WAGNER
Daniel KAISER	Lucille YVARS
Frédéric LINDENMANN	

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.12.2022

M. BILLIAR

Société par actions simplifiée

Capital social : 2 300 000 €

116 Rue Saint Nicolas

67700 SAVERNE

384 800 934 R.C.S. SAVERNE

* * *

FIBA SAS - SIEGE SOCIAL

7 avenue de l'Europe - Espace Européen de l'Entreprise - 67300 SCHILTIGHEIM

ADRESSE POSTALE : CS 60034 - 67013 STRASBOURG CEDEX

Tél. 03 88 18 69 69 - Fax 03 88 18 83 81 - E MAIL : strasbourg@groupe-fiba.fr

RCS Strasbourg 898 501 442 00090

Société par Actions Simplifiée au capital de 612 500 € - NAF 6920 Z - N° TVA Intr. : FR 49 698501442 - Lieu de juridiction : Strasbourg

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes - Inscrite au Tableau Régional de l'Ordre - Membre de la Cio Régionale de Colmar

BECM : IBAN : FR76 1189 9001 0000 0375 2614 546 - BIC : CMCIFR2A



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31.12.2022

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre société, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société M. BILLIAR SAS 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 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 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.

Nous nous sommes notamment assurés que les procédures internes liées aux immobilisations et aux contrats de location étaient fiables, et que les comptes en découlant puissent être validés.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

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 les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Schiltigheim, le 14 juin 2023

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

FIBA SAS



Denis BERTHOLD

Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22		Valeurs au 31/12/21
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires	202 616,74	178 280,41	24 336,33
Fonds commercial (1)	107 019,21		107 019,21
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions	107 645,47	77 949,06	29 696,41
Installations tech., matériel et outillages industriels	101 473,20	79 713,64	21 759,56
Autres immobilisations corporelles	24 238 683,32	12 008 818,04	12 229 865,28
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations	800,00		800,00
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	24 758 237,94	12 344 761,15	12 413 476,79
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	24 353,13		24 353,13
Avances et acomptes versés sur commandes	96 042,71		96 042,71
Créances			
Clients (3)	714 125,40		714 125,40
Clients douteux, litigieux (3)	290,66	242,22	48,44
Clients Factures à établir (3)			
Personnel et comptes rattachés (3)			
Créances fiscales et sociales (3)	155 132,07		155 132,07
Débiteurs divers (3)	7 411,52		7 411,52
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	310 019,96		310 019,96
Charges constatées d'avance (3)	7 891,93		7 891,93
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 315 267,38	242,22	1 315 025,16
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	26 073 505,32	12 345 003,37	13 728 501,95

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

FIBA

COMMISSAIRES AUX COMPTES

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 0)
 Primes d'émission, de fusion, d'apport
 Écarts de réévaluation
 Écart d'équivalence
 Réserves
 Réserve légale
 Réserves statutaires ou contractuelles
 Réserves réglementées
 Autres réserves
 Report à nouveau
 Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement
 Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
 Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques
 Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)
 Emprunts et dettes financières diverses (3)
 Groupe et associés
 Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
 Fournisseurs
 Fournisseurs, factures non parvenues
 Dettes fiscales et sociales
 Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés
 Autres dettes
 Instruments de trésorerie
 Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
2 300 000,00	2 300 000,00
41 901,00	32 000,00
1 249 479,51	1 061 371,07
539 738,50	198 009,44
4 131 119,01	3 591 380,51
4 131 119,01	3 591 380,51
7 259 241,13	6 322 214,91
187 084,37	172 632,87
104 888,00	71 391,00
22 180,27	16 193,29
1 784 752,00	991 271,89
179 167,62	175 235,57
58 699,83	50 239,27
1 369,72	2 828,77
9 597 382,94	7 802 007,57
13 728 501,95	11 393 388,08

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

3 897 162,48

5 678 040,19

254 642,73

3 424 490,27

4 377 517,00

147 277,93

FIBA

COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	37 652	27 385	10 268	37,49
Production vendue (biens et services)	5 300 591	4 921 331	379 260	7,71
Montant net du chiffre d'affaires	5 338 243	4 948 715	389 528	7,87
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	148 310	106 851	41 459	38,80
Autres produits		5	-5	-100,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	5 486 553	5 055 571	430 982	8,52
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	214 661	137 794	76 867	55,78
Variation de stocks	-3 953	-10 134	6 181	-60,99
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 230	9 426	-1 196	-12,69
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 086 527	1 027 141	59 386	5,78
Impôts, taxes et versements assimilés	185 815	74 568	111 247	149,19
Salaires et traitements	244 144	213 923	30 221	14,13
Charges sociales	83 815	78 274	5 540	7,08
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 464 174	4 495 786	-31 612	-0,70
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	242		242	
Dotations aux provisions				
Autres charges	46 555	64 026	-17 471	-27,29
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	6 330 210	6 090 804	239 407	3,93
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-843 658	-1 035 233	191 575	-18,51
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	38 958	37 393	1 566	4,19
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	38 958	37 393	1 566	4,19
RÉSULTAT FINANCIER	-38 958	-37 393	-1 566	4,19
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-882 616	-1 072 625	190 009	-17,71
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		212	-212	-100,00
Sur opérations en capital	2 274 755	2 249 801	24 953	1,11
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 274 755	2 250 013	24 742	1,10
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	-150		-150	
Sur opérations en capital	672 687	907 987	-235 300	-25,91
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	672 537	907 987	-235 450	-25,93
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 602 218	1 342 026	260 192	19,39
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	179 863	71 391	108 472	151,94
TOTAL DES PRODUITS	7 761 307	7 305 584	455 723	6,24
TOTAL DES CHARGES	7 221 569	7 107 574	113 994	1,60
Bénéfice ou Perte	539 739	198 009	341 729	172,58

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 13 728 501,95 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 539 738,50 Euros.

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

L'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impacts significatifs sur son activité durant l'exercice clos au 31 décembre 2022

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes sociaux de la SAS M BILLIAR sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Immobilisations corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	entre 3 et 8 ans
- Matériels et outillages	entre 3 et 8 ans
- Matériels de transport	5 ans
- Matériels de bureau et mobilier	entre 3 et 5 ans

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

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.

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.

Informations complémentaires

La société est assurée pour la couverture des indemnités de fin de carrière (salaires et charges sociales)

Aucun engagement financier ne figure en annexe.

Dans le cadre de la convention d'intégration du Groupe BILLIAR, la holding SAS BILLIAR n° SIRET 357 800 549 00010, est seule redevable de l'impôt. De convention expresse, il est prévu que l'impôt soit comptabilisé dans chaque filiale et qu'en cas de déficit, le crédit d'impôt ainsi dégagé bénéficie à la filiale.

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exerceice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	284 751,25	24 884,70
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agenets & aménagts const.		99 999,47		7 646,00
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		89 673,21		11 799,99
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agenets & aménagts divers			
		Matériel de transport	21 710 010,56		6 891 814,91
		Matériel de bureau & info., mobilier	64 309,42		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
		TOTAL III	21 963 992,66		6 911 260,90
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		800,00		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
			TOTAL IV	800,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			22 249 543,91		6 936 145,60

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				309 635,95		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Ins. gal. agen. amé. cons				107 645,47		
	Inst.tech., mat. outillage indus.					101 473,20		
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.						
		Matériel de transport			4 427 451,57		24 174 373,90	
		Mat.bureau, info., mob.					64 309,42	
		Emballages récup. div.						
	Immos corporelles en cours							
Avances et acomptes								
		TOTAL III			4 427 451,57	24 447 801,99		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence							
	Autres participations					800,00		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
			TOTAL IV				800,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					4 427 451,57	24 758 237,94		

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles		173 786,62	-173 786,62	-178 280,41	178 280,41
TOTAL					
Terrains	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Constructions	Inst. générales agen. aménag. cons.	67 290,96	10 658,10		77 949,06
	Inst. techniques matériel et outill. industriels	67 714,22	11 999,42		79 713,64
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	11 263 320,21	4 435 952,96	3 754 764,55	11 944 508,62
	Mat. bureau et informatique, mob.	63 240,14	1 069,28		64 309,42
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		11 461 565,53	4 459 679,76	3 754 764,55	12 166 480,74
TOTAL GENERAL		11 635 352,15	4 285 893,14	3 576 484,14	12 344 761,15

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outill.							
Immo. corporelles							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES					
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II					
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		242,22		242,22
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL III		242,22		242,22
TOTAL GENERAL (I + II + III)			242,22		242,22
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		- d'exploitation	242,22		
		- financières			
		- exceptionnelles			
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
AC/IF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
AC/IF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	290,66	290,66	
	Autres créances clients	714 125,40	714 125,40	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres	155 132,07	155 132,07	
	coll. publiques			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		
TOTAUX		884 851,58	884 851,58	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 891,93
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	7 891,93

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	7 411,52
Disponibilités	
TOTAL	7 411,52

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	143 750,00	16,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	143 750,00	16,00

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		7 259 241,13	3 362 078,65	3 897 162,48	
Fournisseurs & comptes rattachés		187 084,37	187 084,37		
Personnel & comptes rattachés		1 963 919,62	1 963 919,62		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		24 138,81	24 138,81		
Etat & Impôts sur les bénéfices		28 413,02	28 413,02		
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés		6 148,00	6 148,00		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)		104 888,00	104 888,00		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 369,72	1 369,72		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		9 575 202,67	5 678 040,19	3 897 162,48	
RENVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 900 000,00			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 072 561,37			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 195,89
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 167,62
Dettes fiscales et sociales	38 198,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 369,72
TOTAL DES CHARGES À PAYER	227 931,39