RCS : MONTAUBAN
Code greffe : 8201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00587
Numéro SIREN : 751 495 193
Nom ou dénomination : MOIGERE

Ce dépôt a été enregistré le 06/09/2022 sous le numéro de dépôt 3686

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

cerfa

N°15949*04

Désignation de l'entreprise : SAS MOIGERE — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : INTERMARCHE 82200 MOISSAC — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 7 5 1 4 9 5 1 9 3 0 0 0 2 9 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2021

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 663	AG	9 663	
	Fonds commercial (1)	AH	500 000	AI		500 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	2 348 703	AQ	2 188 931	159 772
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	603 232	AS	517 468	85 764
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 135 743	AU	890 973	244 770
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	15	BE		15
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	100 403	BI		100 403
	TOTAL (II)	BJ	4 697 759	BK	3 607 035	1 090 724
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	16 149	BM		16 149
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	2 098 796	BU		2 098 796
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	177 000	BY	1 826	175 174
	Autres créances (3)	BZ	808 367	CA		808 367
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	118 595	CE		118 595
	Disponibilités	CF	703 149	CG		703 149
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	226 806	CI		226 806
	TOTAL (III)	CJ	4 148 862	CK	1 826	4 147 036
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	8 846 622	1A	3 608 861	5 237 760

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Le Président

Copyright Groupe ISA (2022) ISALOGIFIA

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS MOIGERE — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 831 580)	DA	1 831 580
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	-2 324 822
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	114 047
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	-379 195
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	20 432
	TOTAL (III)	DR	20 432
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligatoires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	568 399
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 735 115
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 587 206
	Dettes fiscales et sociales	DY	666 948
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	37 255
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 600
	TOTAL (IV)	EC	5 596 523
	Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 237 760

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont : Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont : Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont : Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 563 544
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	505 088

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : SAS MOIGERE — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	29 299 366	FB	FC	29 299 366
	Production vendue biens *	FD	2 293 855	FE	FF	2 293 855
	Production vendue services *	FG	630 345	FH	FI	630 345
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	32 223 566	FK	FL	32 223 566
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	126 203
	Autres Produits (1) (11)				FQ	7 195
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	32 356 964
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	24 203 363
	Variation de stock (marchandises) *				FT	625 920
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	1 787 170
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	175
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	2 186 835
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	308 858
	Salaires et traitements *				FY	2 214 368
	Charges sociales (10)				FZ	582 560
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	213 265
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	6 803
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	32 129 317
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	227 647
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	24 629
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	24 629
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	30 166
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	30 166
	2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	-5 537
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	222 110

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

4 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS MOIGERE — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 895
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	9 724
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	22 268
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	36 887
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 722
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	120 190
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	6 947
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	131 859
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	-94 972
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**	HJ	
	Impôts sur les bénéfices * **(X)**	HK	13 090
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	32 418 480
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	32 304 433
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	HN	114 047

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	23 074
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	15 297
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
(9)	Dont transfert de charges	A1	46 571
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REGULARISATIONS COMTENANTS BASES	4 630	4 891
AMENDES ET PENALITES	90	
REGULARISATIONS COMPTRS DE TIERS	120 192	2 728
PRODUITS DE CESSION ELEMENTS ACTIF		7 000
DOTATIONS ET REPRISES PROVISION / RISQUES	6 947	22 268

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

Exercice N	
Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP1A

ANNEXE COMPTABLE

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 31/12/2021 dont le total est de 5 237 760,34 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 114 047,22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Post cloture , une demande d'ouverture de procedure de sauvegarde avec mission de surveillance et d'assistance a été deposée le 15/02/2022 au tribunal de commerce de montauban

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencement et aménagement des constructions	entre 7 et 10 ans
- Installations techniques	entre 5 et 10 ans
- Matériels et outillages industriels	entre 3 et 7 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS COMMERCIAL MOISSAC	500 000			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	500 000			

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS MOIGERE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	524 376		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	2 348 703		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		806 209		38 904
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 160 268		15 790
		Matériel de transport	6 081		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	71 551		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 392 813		54 694
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		97 868		2 535
		TOTAL	97 883		2 535
		TOTAL GENERAL	5 015 071		57 229

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**		14 712	509 663	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			2 348 703	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			241 881	603 232	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		97 914	1 078 144	
		Matériel de transport			6 081	
		Mat. bureau, inform., mobilier		20 034	51 518	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		359 828	4 087 678	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières				100 403	
		TOTAL			100 418	
		TOTAL GENERAL		374 541	4 697 759	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS MOIGERE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		24 088	288	14 712	9 663
	TOTAL	24 088	288	14 712	9 663
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	2 078 218	110 713		2 188 931
Inst. techniques matériel et outil. industriels		728 138	31 211	241 881	517 468
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	860 512	70 823	97 914	833 421
	Matériel de transport	6 081			6 081
	Mat. bureau et informatiq., mob.	71 274	230	20 034	51 470
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	3 744 223	212 977	359 828	3 597 372
	TOTAL GENERAL	**3 768 311**	**213 265**	**374 541**	**3 607 035**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

MOIGERE
Société par actions simplifiée
au capital de 1 831 580 euros
Siège social : 805 route de la Mégère
82200 MOISSAC
751 495 193 RCS MONTAUBAN

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 114 047 euros de la manière suivante :

- Au compte « report à nouveau »..... 114 047 euros

Après opération, le compte « report à nouveau » s'élèvera à la somme de (2 210 775) euros.

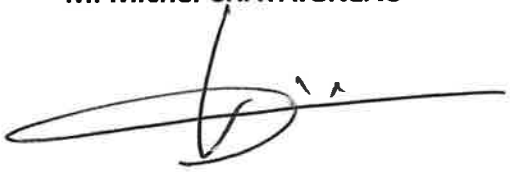
L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés

Le Président
M. Michel CHATAIGNEAU



CGF

COMMISSAIRES AUX COMPTES
CEGEF RÉCHARD & ASSOCIÉS
Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

SAS "MOIGERE"

INTERMARCHE

LIEU-DIT PIGNOLS BAS

805 Route de la mégère

82200 - MOISSAC

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS -

Exercice clos le 31 décembre 2021

25, rue Pierre Antoine Baugier - 79000 Niort
Téléphone : 05 49 79 36 97 - Fax : 05 49 73 33 59 - cegef@cegef-rechard.com
SAS à capital variable - RC Niort B 331 675173 - Siret 00016 - APE 6920 Z - TVA FR 163 316 75173
www.rechard-fga.com

SAS "MOIGERE"

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société « MOIGERE »

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 « MOIGERE » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Immobilisations incorporelles

Les actifs incorporels immobilisés de votre société sont, en valeur nette, de 500 000 €. La note « Immobilisations incorporelles » décrit les méthodes d'évaluation et les enregistrements comptables relatifs aux actifs incorporels.

Nos travaux ont consisté à valider le test de dépréciation pratiqué sur le fonds de commerce figurant à l'actif de votre société.

Stocks

Les stocks de marchandises de votre société s'élèvent à 2 098 796 €. La note « stocks » décrit les méthodes et règles d'évaluation relatives aux stocks.

Nos travaux ont consisté à effectuer un rapprochement du stock avec l'inventaire physique réalisé au 31 décembre 2021 ainsi qu'à tester la méthode d'évaluation retenue pour la valorisation du stock.

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.

Vérification s 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 aux actionnaires.

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Niort, le 10 juin 2022

POUR « CEGEF RECHARD ET ASSOCIES »

CEGEF RÉCHARD & ASSOCIÉS ★ Commissaires aux Comptes ★ 25, Rue Baugier - NIORT ★

F. VUILLIER

Commissaire aux Comptes

M. HUGONNET

Commissaire aux Comptes


CECILE RECLARD & ASSOCIES
Commissaires aux Comptes
25 Rue Danjou - NANCY

ANNEXE « DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉ
Commissaires aux Compte

SAS MOIGERE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF

	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/20
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 663	9 663		288
Fonds commercial (1)	500 000		500 000	500 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 348 703	2 188 931	159 772	270 485
Installations tech., matériel et outillages industriels	603 232	517 468	85 764	78 071
Autres immobilisations corporelles	1 135 743	890 973	244 770	300 033
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	100 403		100 403	97 868
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**4 697 759**	**3 607 035**	**1 090 724**	**1 246 760**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	16 149		16 149	16 324
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 098 796		2 098 796	2 645 192
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	115 575		115 575	141 268
Clients douteux, litigieux (3)	826	1 826	-1 000	-1 057
Clients Factures à établir (3)	60 599		60 599	68 727
Personnel et comptes rattachés (3)	4 825		4 825	3 092
Créances fiscales et sociales (3)	179 330		179 330	331 640
Founisseurs débiteurs	3 653		3 653	4 907
Groupe et associés (3)	275 410		275 410	214 698
Débiteurs divers (3)	345 150		345 150	387 512
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	118 595		118 595	78 138
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	703 149		703 149	1 029 723
Charges constatées d'avance (3)	226 806		226 806	251 212
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 148 862**	**1 826**	**4 147 036**	**5 171 376**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**8 846 622**	**3 608 861**	**5 237 760**	**6 418 136**

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

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

BILAN - PASSIF

SAS MOIGERE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF

	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 831 580)	1 831 580	1 831 580
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	-2 324 822	-2 548 908
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	114 047	224 086
SITUATION NETTE	-379 195	-493 242
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-379 195**	**-493 242**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	20 432	35 753
TOTAL PROVISIONS	**20 432**	**35 753**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	568 399	1 083 499
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	1 735 115	1 735 410
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	2 456 198	2 717 860
Fournisseurs, factures non parvenues	131 008	550 057
Dettes fiscales et sociales	666 948	748 796
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		2 988
Autres dettes	37 255	36 014
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 600	1 000
TOTAL DETTES	**5 596 523**	**6 875 625**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**5 237 760**	**6 418 136**
(1) Dont à plus d'un an	*32 979*	*1 507 116*
(1) Dont à moins d'un an	*5 563 544*	*5 368 509*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*505 088*	*505 000*
(3) Dont emprunts participatifs		

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS MOIGERE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Variation en valeur	Variation en %
Ventes de marchandises	29 299 366	27 164 582	2 134 784	8
Production vendue (biens & serv.)	2 924 200	3 057 369	-133 169	-4
Montant net du chiffre d'affaires	**32 223 566**	**30 221 951**	**2 001 614**	**7**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	126 203	31 097	95 107	306
Autres produits	7 195	14 191	-6 997	-49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**32 356 964**	**30 267 240**	**2 089 724**	**7**
Achats de marchandises	24 203 363	23 050 207	1 153 156	5
Variation de stocks	625 920	342 073	283 847	83
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 787 170	1 132 441	654 729	58
Variation de stocks	175	-1 746	1 920	-110
Autres achats et charges externes	2 186 835	2 141 230	45 606	2
Impôts, taxes et versements assimilés	308 858	333 400	-24 543	-7
Salaires et traitements	2 214 368	2 193 542	20 826	1
Charges sociales	582 560	546 335	36 225	7
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux amortissements	213 265	243 683	-30 419	-12
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux dépréciations				
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.		712	-712	-100
Dotations aux amortissements et dépréciations — Dotations aux provisions				
Autres charges	6 803	9 789	-2 986	-31
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	**32 129 317**	**29 991 666**	**2 137 650**	**7**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**227 647**	**275 574**	**-47 927**	**-17**
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	24 629	3 332	21 298	639
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**24 629**	**3 332**	**21 298**	**639**
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	30 166	56 068	-25 901	-46
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**30 166**	**56 068**	**-25 901**	**-46**
RÉSULTAT FINANCIER	**-5 537**	**-52 736**	**47 199**	**-90**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**222 110**	**222 838**	**-728**	
Produits exceptionnels	36 887	40 931	-4 044	-10
Charges exceptionnelles	131 859	25 090	106 769	426
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-94 972**	**15 840**	**-110 813**	**-700**
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	13 090	14 592	-1 502	-10
TOTAL DES PRODUITS	**32 418 480**	**30 311 502**	**2 106 977**	**7**
TOTAL DES CHARGES	**32 304 433**	**30 087 416**	**2 217 016**	**7**
Bénéfice ou Perte	**114 047**	**224 086**	**-110 039**	**-49**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Dont produits concernant les entités liées 23 074
(4) Dont intérêts concernant les entités liées 2 029 20 621

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

ANNEXE COMPTABLE

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

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 31/12/2021 dont le total est de 5 237 760,34 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 114 047,22 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Post cloture , une demande d'ouverture de procedure de sauvegarde avec mission de surveillance et d'assistance a été deposée le 15/02/2022 au tribunal de commerce de montauban

La cour d'appel de Toulouse dans un arrêt en date du 02/03/2022, statuant sur l'ordonnance du juge des référés du tribunal de commerce de Montauban en date du 23 décembre 2020, a :

- Condamné la SAS Moigere à payer à la SAS ITM Alimentaire Sud-Ouest la somme provisionnelle de 1 763 334,26 € au titre des échéances impayées et, de la déchéance du terme du contrat de prêt, y compris les intérêts de retard pour l'année 2019 et avec intérêts au taux légal à compter de la présente décision jusqu'au complet paiement de la dette.

- Autorisé la SAS Moigere à se libérer de cette dette après un report de 12 mois courant à compter du 5 janvier 2021, en 12 mensualités égales.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.
Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Agencement et aménagement des constructions	entre 7 et 10 ans
- Installations techniques	entre 5 et 10 ans
- Matériels et outillages industriels	entre 3 et 7 ans

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS MOIGERE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS COMMERCIAL MOISSAC	500 000			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	**500 000**			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

SAS MOIGERE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	524 376		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions — Sur sol propre				
	Constructions — Sur sol d'autrui				
	Constructions — Inst. générales, agencts & aménagts construct.		2 348 703		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		806 209		38 904
	Autres immos corporelles — Inst. générales, agencts & aménagts divers		1 160 268		15 790
	Autres immos corporelles — Matériel de transport		6 081		
	Autres immos corporelles — Matériel de bureau & mobilier informatique		71 551		
	Autres immos corporelles — Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 392 813		54 694
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		97 868		2 535
		TOTAL	97 883		2 535
		TOTAL GENERAL	5 015 071		57 229

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**		14 712	509 663	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions — Sur sol propre					
	Constructions — Sur sol d'autrui					
	Constructions — Inst. gal. agen. amé. cons				2 348 703	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			241 881	603 232	
	Autres immos corporelles — Inst. gal. agen. amé. divers			97 914	1 078 144	
	Autres immos corporelles — Matériel de transport				6 081	
	Autres immos corporelles — Mat. bureau, inform., mobilier			20 034	51 518	
	Autres immos corporelles — Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		359 828	4 087 678	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières				100 403	
		TOTAL			100 418	
		TOTAL GENERAL		374 541	4 697 759	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

SAS MOIGERE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A **SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		24 088	288	14 712	9 663
	TOTAL	24 088	288	14 712	9 663
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	2 078 218	110 713		2 188 931
Inst. techniques matériel et outil. industriels		728 138	31 211	241 881	517 468
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	860 512	70 823	97 914	833 421
	Matériel de transport	6 081			6 081
	Mat. bureau et informatiq., mob.	71 274	230	20 034	51 470
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	3 744 223	212 977	359 828	3 597 372
	TOTAL GENERAL	**3 768 311**	**213 265**	**374 541**	**3 607 035**

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	**Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices**	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. gales agen. aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et mob. informatique				
	Emballages récupérables divers				
Immobs financières	Titres mis en équivalence				
	Titres de participations				
	Autres				
TOTAL					
Stocks		79 523		79 523	
Créances		1 935		109	1 826
Valeurs mobilières de placement					
TOTAL GÉNÉRAL		**81 458**		**79 632**	**1 826**

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

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	100 403		100 403
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	826	826	
	Autres créances clients	176 174	176 174	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	4 825	4 825	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54	54	
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices	34 730	34 730	
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	143 108	143 108	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés	1 438	1 438	
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)	275 410	275 410	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	348 803	348 803	
	Charges constatées d'avance	226 806	226 806	
	TOTAUX	**1 312 576**	**1 212 173**	**100 403**

Renvois
(1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	275 410	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	**275 410**	
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 735 115	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 148 301	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	**2 883 416**	
Produits		
Autres produits financiers	51 294	

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	226 806
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	**226 806**

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	60 599
Autres créances	56 099
Disponibilités	
TOTAL	**116 698**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	183 158,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	183 158,00	10,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

SAS MOIGERE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	505 000	505 000		
	à plus d' 1 an à l'origine	63 399	30 420	32 979	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		2 587 206	2 587 206		
Personnel & comptes rattachés		211 679	211 679		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		293 940	293 940		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	45 379	45 379		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	115 949	115 949		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		1 735 115	1 735 115		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		37 255	37 255		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 600	1 600		
	TOTAUX	**5 596 523**	**5 563 544**	**32 979**	

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 512 276
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 600
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**1 600**

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	27
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 008
Dettes fiscales et sociales	396 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**527 495**

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

SAS MOIGERE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	10 035	10 070
TOTAL	**10 035**	**10 070**

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

LES EFFECTIFS

SAS MOIGERE

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	**86,00**	**87,00**
Ingénieurs et cadres	3,00	2,00
Agents de maîtrise	13,00	15,00
Employés et techniciens	70,00	70,00
Ouvriers		

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REGULARISATIONS CONTENANT BASES	4 630	4 891
AMENDES ET PENALITES	90	
REGULARISATIONS COMPTES DE TIERS	120 192	2 728
DOTATIONS ET REPRISES PROV / RISQUES	6 947	22 268
PRODUIT DE CESSION DES ELEMENTS D ACTIF		7 000
TOTAL	**131 859**	**36 887**

COMMENTAIRE

SAS MOIGERE

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

NEANT