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 07/09/2023 sous le numéro de dépôt 3513

07 SEP. 2023

TRIBUNAL de COMMERCE de MONTAUBAN (T.-et-G.) 33573

COMPTES ANNUELS

"Certifié conforme" le 26/6/23"

F. DAHE

BILAN - ACTIF

SAS MOIGERE

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/22 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/21
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 961	10 138	1 824	
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	2 221 121	127 582	159 772
Installations tech., matériel et outillages industriels	632 829	507 165	125 665	85 764
Autres immobilisations corporelles	1 157 819	944 230	213 589	244 770
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	103 917		103 917	100 403
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**4 755 245**	**3 682 653**	**1 072 592**	**1 090 724**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 442		13 442	16 149
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 299 515	101 679	2 197 836	2 098 796
Avances et acomptes versés sur commandes	18 958		18 958	
Créances				
Clients (3)	146 921		146 921	115 575
Clients douteux, litigieux (3)	1 040	6 934	-5 894	-1 000
Clients Factures à établir (3)	57 094		57 094	60 599
Personnel et comptes rattachés (3)	2 671		2 671	4 825
Créances fiscales et sociales (3)	121 212		121 212	179 330
Fournisseurs débiteurs				3 653
Groupe et associés (3)				275 410
Débiteurs divers (3)	383 672		383 672	345 150
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	197 936		197 936	118 595
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	808 180		808 180	703 149
Charges constatées d'avance (3)	224 403		224 403	226 806
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 275 044**	**108 613**	**4 166 431**	**4 147 036**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**9 030 289**	**3 791 266**	**5 239 023**	**5 237 760**

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

BILAN - PASSIF

SAS MOIGERE

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
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	-2 210 775	-2 324 822
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-182 044	114 047
SITUATION NETTE	-561 239	-379 195
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-561 239**	**-379 195**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	20 326	20 432
TOTAL PROVISIONS	**20 326**	**20 432**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 033	568 399
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	1 803 592	1 735 115
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-631	
Fournisseurs	3 066 089	2 456 198
Fournisseurs, factures non parvenues	119 940	131 008
Dettes fiscales et sociales	713 865	666 948
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	884	
Autres dettes	37 164	37 255
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 000	1 600
TOTAL DETTES	**5 779 936**	**5 596 523**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**5 239 023**	**5 237 760**
(1) Dont à plus d'un an		*32 979*
(1) Dont à moins d'un an	*5 780 567*	*5 563 544*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*5 000*	*505 088*
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

SAS MOIGERE

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	Variation en %
Ventes de marchandises	28 862 556	29 299 366	-436 809	-1
Production vendue (biens & serv.)	2 736 868	2 924 200	-187 332	-6
Montant net du chiffre d'affaires	**31 599 424**	**32 223 566**	**-624 142**	**-2**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	20 236	126 203	-105 967	-84
Autres produits	6 799	7 195	-396	-6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**31 626 458**	**32 356 964**	**-730 505**	**-2**
Achats de marchandises	24 787 629	24 203 363	584 267	2
Variation de stocks	-200 719	625 920	-826 639	-132
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 677 588	1 787 170	-109 582	-6
Variation de stocks	2 707	175	2 532	
Autres achats et charges externes	2 119 081	2 186 835	-67 755	-3
Impôts, taxes et versements assimilés	290 037	308 858	-18 820	-6
Salaires et traitements	2 181 446	2 214 368	-32 923	-1
Charges sociales	548 915	582 560	-33 645	-6
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux amortissements	121 233	213 265	-92 032	-43
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux dépréciations				
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	106 787		106 787	
Dotations aux amortissements et dépréciations — Dotations aux provisions				
Autres charges	9 378	6 803	2 575	38
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	**31 644 082**	**32 129 317**	**-485 234**	**-2**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-17 624**	**227 647**	**-245 271**	**-108**
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)	13 403	24 629	-11 227	-46
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	**13 403**	**24 629**	**-11 227**	**-46**
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	55 760	30 166	25 593	85
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**55 760**	**30 166**	**25 593**	**85**
RÉSULTAT FINANCIER	**-42 357**	**-5 537**	**-36 820**	**665**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-59 981**	**222 110**	**-282 090**	**-127**
Produits exceptionnels	51 346	36 887	14 459	39
Charges exceptionnelles	176 764	131 859	44 905	34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-125 418**	**-94 972**	**-30 446**	**32**
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-3 354	13 090	-16 444	-126
TOTAL DES PRODUITS	**31 691 207**	**32 418 480**	**-727 273**	**-2**
TOTAL DES CHARGES	**31 873 251**	**32 304 433**	**-431 181**	**-1**
Bénéfice ou Perte	**-182 044**	**114 047**	**-296 092**	**-260**

(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 33 292

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 5 239 023,22 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -182 044,43 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

Au cours de l exercice , une demande d'ouverture de procédure de sauvegarde avec mission de surveillance et d'assistance a été déposée le 15/02/2022 au tribunal de commerce de Montauban.
Cette procedure de surveillance a pris fin le 10 octobre 2022.
De plus une cession de titres de la société MOIGERE est intervenue au 31 octobre 2022.

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 31/12/2022 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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SAS MOIGERE

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

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 01/01/2022 au 31/12/2022

	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**	509 663		2 298
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	2 348 703		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		603 232		69 143
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 078 144		16 721
		Matériel de transport	6 081		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	51 518		15 630
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 087 678		101 494
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		100 403		3 514
		TOTAL	100 418		3 514
		TOTAL GENERAL	4 697 759		107 307

	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**			511 961	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			2 348 703	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			39 546	632 829	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		10 275	1 084 591	
		Matériel de transport			6 081	
		Mat. bureau, inform., mobilier			67 148	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		49 821	4 139 352	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières				103 917	
		TOTAL			103 932	
		TOTAL GENERAL		49 821	4 755 245	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SAS MOIGERE

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

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		9 663	474		10 138
	TOTAL	9 663	474		10 138
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	2 188 931	32 190		2 221 121
Inst. techniques matériel et outil. industriels		517 468	28 513	38 816	507 165
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	833 421	59 288	6 799	885 910
	Matériel de transport	6 081			6 081
	Mat. bureau et informatiq., mob.	51 470	768		52 238
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	3 597 372	120 758	45 615	3 672 515
	TOTAL GENERAL	**3 607 035**	**121 233**	**45 615**	**3 682 653**

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 à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

CEGEF
RECHARD ET ASSOCIES

SAS "MOIGERE"

INTERMARCHE

LIEU-DIT PIGNOLS BAS

805 Route de la mégère

82200 - MOISSAC

GREFFE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS -

Exercice clos le 31 décembre 2022

SAS "MOIGERE"

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux actionnaires 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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

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 2 197 836 €. 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 2022 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 du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

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 7 juin 2023

POUR « CEGEF RECHARD ET ASSOCIES »

F. VUILLIER

Commissaire aux Comptes

M. HUGONNET
Mandataire social

Commissaire aux Comptes

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.

BILAN - ACTIF

Visé par CEDEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

SA MOIGERE

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

ACTIF	Valeurs au 31/12/22 Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/21
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 961	10 138	1 824	
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	2 221 121	127 582	159 772
Installations tech., matériel et outillages industriels	632 829	507 165	125 665	85 764
Autres immobilisations corporelles	1 157 819	944 230	213 589	244 770
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	103 917		103 917	100 403
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**4 755 245**	**3 682 653**	**1 072 592**	**1 090 724**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	13 442		13 442	16 149
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 299 515	101 679	2 197 836	2 098 796
Avances et acomptes versés sur commandes	18 958		18 958	
Créances				
Clients (3)	146 921		146 921	115 575
Clients douteux, litigieux (3)	1 040	6 934	-5 894	-1 000
Clients Factures à établir (3)	57 094		57 094	60 599
Personnel et comptes rattachés (3)	2 671		2 671	4 825
Créances fiscales et sociales (3)	121 212		121 212	179 330
Fournisseurs débiteurs				3 653
Groupe et associés (3)				275 410
Débiteurs divers (3)	383 672		383 672	345 150
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	197 936		197 936	118 595
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	808 180		808 180	703 149
Charges constatées d'avance (3)	224 403		224 403	226 806
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 275 044**	**108 613**	**4 166 431**	**4 147 036**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**9 030 289**	**3 791 266**	**5 239 023**	**5 237 760**

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

BILAN - PASSIF

Visé par CEGEF
FÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

LES MOIGERE

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

PASSIF

	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
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	-2 210 775	-2 324 822
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-182 044	114 047
SITUATION NETTE	-561 239	-379 195
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-561 239**	**-379 195**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	20 326	20 432
TOTAL PROVISIONS	**20 326**	**20 432**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 033	568 399
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	1 803 592	1 735 115
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-631	
Fournisseurs	3 066 089	2 456 198
Fournisseurs, factures non parvenues	119 940	131 008
Dettes fiscales et sociales	713 865	666 948
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	884	
Autres dettes	37 164	37 255
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	1 000	1 600
TOTAL DETTES	**5 779 936**	**5 596 523**
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**5 239 023**	**5 237 760**
(1) Dont à plus d'un an		*32 979*
(1) Dont à moins d'un an	*5 780 567*	*5 563 544*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	*5 000*	*505 088*
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT

Visé par CEGEF
RÉVEILLARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes
SAS MOLGERE

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	Variation en %
Ventes de marchandises	28 862 556	29 299 366	-436 809	-1
Production vendue (biens & serv.)	2 736 868	2 924 200	-187 332	-6
Montant net du chiffre d'affaires	**31 599 424**	**32 223 566**	**-624 142**	**-2**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	20 236	126 203	-105 967	-84
Autres produits	6 799	7 195	-396	-6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**31 626 458**	**32 356 964**	**-730 505**	**-2**
Achats de marchandises	24 787 629	24 203 363	584 267	2
Variation de stocks	-200 719	625 920	-826 639	-132
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 677 588	1 787 170	-109 582	-6
Variation de stocks	2 707	175	2 532	
Autres achats et charges externes	2 119 081	2 186 835	-67 755	-3
Impôts, taxes et versements assimilés	290 037	308 858	-18 820	-6
Salaires et traitements	2 181 446	2 214 368	-32 923	-1
Charges sociales	548 915	582 560	-33 645	-6
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux amortissements	121 233	213 265	-92 032	-43
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur immo : dotations aux dépréciations				
Dotations aux amortissements et dépréciations — Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	106 787		106 787	
Dotations aux amortissements et dépréciations — Dotations aux provisions				
Autres charges	9 378	6 803	2 575	38
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	**31 644 082**	**32 129 317**	**-485 234**	**-2**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-17 624**	**227 647**	**-245 271**	**-108**
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)	13 403	24 629	-11 227	-46
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	**13 403**	**24 629**	**-11 227**	**-46**
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	55 760	30 166	25 593	85
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**55 760**	**30 166**	**25 593**	**85**
RÉSULTAT FINANCIER	**-42 357**	**-5 537**	**-36 820**	**665**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-59 981**	**222 110**	**-282 090**	**-127**
Produits exceptionnels	51 346	36 887	14 459	39
Charges exceptionnelles	176 764	131 859	44 905	34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-125 418**	**-94 972**	**-30 446**	**32**
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	-3 354	13 090	-16 444	-126
TOTAL DES PRODUITS	**31 691 207**	**32 418 480**	**-727 273**	**-2**
TOTAL DES CHARGES	**31 873 251**	**32 304 433**	**-431 181**	**-1**
Bénéfice ou Perte	**-182 044**	**114 047**	**-296 092**	**-260**

(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 33 292

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

ANNEXE COMPTABLE

Visé par CEGEE 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 31/12/2022 dont le total est de 5 239 023,22 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -182 044,43 Euros.

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

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

Au cours de l exercice , une demande d'ouverture de procédure de sauvegarde avec mission de surveillance et d'assistance a été déposée le 15/02/2022 au tribunal de commerce de Montauban.
Cette procedure de surveillance a pris fin le .

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 31/12/2022 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.

Visé par CEGEP
RÉGNARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux comptes

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.

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux comptes

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 CEGID
RÉGNARD et Associés
Commissaires aux Comptes

SAS MOIGERE

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

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**	509 663		2 298
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	2 348 703		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		603 232		69 143
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 078 144		16 721
		Matériel de transport	6 081		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	51 518		15 630
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	4 087 678		101 494
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		100 403		3 514
		TOTAL	100 418		3 514
		TOTAL GENERAL	4 697 759		107 307

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**			511 961	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			2 348 703	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			39 546	632 829	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		10 275	1 084 591	
		Matériel de transport			6 081	
		Mat. bureau, inform., mobilier			67 148	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		49 821	4 139 352	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières				103 917	
		TOTAL			103 932	
		TOTAL GENERAL		49 821	4 755 245	

Visé par RÉCHARTE CEGEF
Commissaires aux Comptes et ASSOCIÉS
SAS MONTPELLIER

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

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		9 663	474		10 138
	TOTAL	9 663	474		10 138
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	2 188 931	32 190		2 221 121
Inst. techniques matériel et outil. industriels		517 468	28 513	38 816	507 165
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	833 421	59 288	6 799	885 910
	Matériel de transport	6 081			6 081
	Mat. bureau et informatiq., mob.	51 470	768		52 238
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	3 597 372	120 758	45 615	3 672 515
	TOTAL GENERAL	**3 607 035**	**121 233**	**45 615**	**3 682 653**

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					

Visé par CEGEF
RÉCHAUD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes
SAS MOLIÈRE

Détermination de la valeur actuelle

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

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Visé par CEC
RICHARD et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes
SAS MOTGERE

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

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				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
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	20 432	7 618	7 724	20 326
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	**20 432**	**7 618**	**7 724**	**20 326**
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - Titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours		101 679		101 679
	Sur comptes clients	1 826	5 108		6 934
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	**1 826**	**106 787**		**108 613**
	TOTAL GÉNÉRAL	**22 258**	**114 405**	**7 724**	**128 939**
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	Dont dotations & reprises - d'exploitation		106 787		
	Dont dotations & reprises - financières				
	Dont dotations & reprises - exceptionnelles		7 618	7 724	

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

Visé par CEGERE
RÉQUARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux comptes
SAS MOIGERE

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
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	20 432,00	7 618,00	7 724,00		20 326,00
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	**20 432,00**	**7 618,00**	**7 724,00**		**20 326,00**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		106 786,99			
financières					
exceptionnelles		7 618,00	7 724,00		

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	2 098 795,93	53 641 648,02	53 440 928,73	2 299 515,22
Matières premières				
Autres approvisionnements	16 149,17	101 298,62	104 005,37	13 442,42
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	**2 114 945,10**	**53 742 946,64**	**53 544 934,10**	**2 312 957,64**

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes
SAS MOTAGERE

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	103 917		103 917
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	1 040	1 040	
	Autres créances clients	204 015	204 015	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 671	2 671	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques : Impôts sur les bénéfices	38 084	38 084	
	Etat & autres coll. publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	83 128	83 128	
	Etat & autres coll. publiques : Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques : Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	383 672	383 672	
	Charges constatées d'avance	224 403	224 403	
	TOTAUX	**1 040 930**	**937 013**	**103 917**

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 RÉCHID et ASSOCIÉS Commissaires aux comptes

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		224 403
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**224 403**

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	57 094
Autres créances	18 489
Disponibilités	
TOTAL	**75 583**

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux comptes

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

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 à 1 an max. à l'origine	5 000	5 000		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	33 033	33 033		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 186 030	3 186 030		
Personnel & comptes rattachés	230 306	230 306		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	308 570	308 570		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	56 329	56 329		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	118 659	118 659		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	884	884		
Groupe & associés (2)	1 803 592	1 803 592		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	37 164	37 164		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 000	1 000		
TOTAUX	**5 780 567**	**5 780 567**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer. 30 205
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

Visé par CEGEF
RÉCHARD ET ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 000
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**1 000**

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	14
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 940
Dettes fiscales et sociales	419 924
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**539 878**

Visé par LEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

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 :	10 265	10 035
TOTAL	**10 265**	**10 035**

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	**89,00**	**86,00**
Ingénieurs et cadres	5,00	3,00
Agents de maîtrise	12,00	13,00
Employés et techniciens	72,00	70,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

Visé par CEGEF
RÉCHARD et ASSOCIÉS
Commissaires aux Comptes

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REGULARISATIONS CONTENANT BASES	8 843	8 258
VALEUR COMPTABLE NETTE DES IMMOBILISATIONS	4 206	
REGULARISATIONS COMPTES DE TIERS	2 574	969
HONORAIRES ET FRAIS DE PROCEDURE SAUVEGARDE	113 265	
REMUNERATIONS COMPTES AVANCES	40 257	
CREANCES ABANDONNEES PROCEDURE SAUVEGARDE		34 395
DOTATIONS ET REPRISES PROVISIONS RISQUES	7 618	7 724
TOTAL	**176 763**	**51 346**

MOIGERE
Société par actions simplifiée
au capital de 1 831 580 euros
Siège social : 805 Route de la Mégère
Lieu dits Pignols Bas, 82200 MOISSAC
751 495 193 RCS MONTAUBAN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 27 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -182 044 euros en totalité au compte "report à nouveau", s'élevant ainsi à -2 392 819 euros

L'Assemblée Générale constate que les résultats 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 derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Patrick DASTE

