

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

CAPITAL INITIATIVE R.T.A.
Société par Actions Simplifiée à capital variable
Capital de 6 500 000 euros au 31 décembre 2022

Siège social : 3 c route de Guebwiller
68540 BOLLWILLER

RCS COLMAR TI 809 936 834

FIDUCIAIRE DU BAS-RHIN SARL

204, avenue de Colmar
67100 STRASBOURG

Société de commissariat aux comptes
Membre de la compagnie régionale de Colmar

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés,

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 CAPITAL INITIATIVE R.T.A. S.A.S. 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 1^{er} 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.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Etat des échéances des créances et des dettes » de l'annexe des comptes annuels concernant les créances clients.

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.

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.

La société Capital Initiative R.T.A comptabilise ses acquisitions et cessions immobilières en stocks selon les modalités décrites dans la note « Dérogations » de l'annexe.

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux associés 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 Conseil d'Administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

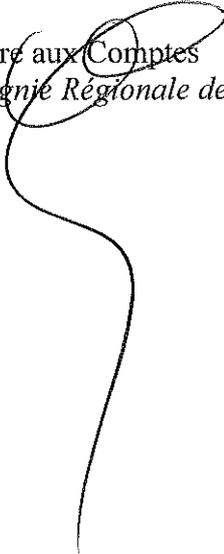
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Strasbourg, le 12 avril 2023

FIDUCIAIRE DU BAS-RHIN SARL

Michel WEBER

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	86 353	67 049	19 304	45 459	-26 155	-57.54	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	84 666		84 666	84 666			
	Constructions	761 991	66 713	695 278	723 857	-28 579	-3.95	
	Installations techniques, matériel et outillage	2 168 654	814 371	1 354 282	251 110	1 103 172	439.32	
	Autres immobilisations corporelles	2 182 569	663 296	1 519 273	677 850	841 424	124.13	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	668 261		668 261	626 661	41 600	6.64		
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts	574 957		574 957	621 075	-46 118	-7.43		
Autres immobilisations financières	239 749		239 749	239 749				
Total II	6 767 200	1 611 429	5 155 771	3 270 427	1 885 344	57.65		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	17 010 446	281 478	16 728 969	14 313 992	2 414 976	16.87	
	Avances et acomptes versés sur commandes	88 284		88 284	21 881	66 403	303.47	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	1 468 895	381 953	1 086 942	564 760	522 182	92.46	
	Autres créances	1 999 573	21 785	1 977 787	293 041	1 684 746	574.92	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	865 732		865 732	1 693 533	-827 802	-48.88		
Charges constatées d'avance (3)	119 743		119 743	114 536	5 208	4.55		
Total III	21 552 673	685 216	20 867 457	17 001 743	3 865 714	22.74		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	28 319 872	2 296 645	26 023 227	20 272 169	5 751 058	28.37		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

814 707

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 6 500 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	6 500 000		5 006 940		1 493 060	29.82
	Réserves						
	Réserve légale	45 395		30 946		14 449	46.69
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	130 602		106 411		24 191	22.73
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	349 799		288 987		60 811	21.04
Subventions d'investissement Provisions réglementées							
Total I	7 025 795		5 433 284		1 592 512	29.31	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	32 500				32 500	
	Total III	32 500				32 500	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	14 328 083		12 222 258		2 105 825	17.23
	Concours bancaires courants	112 320		2 508		109 811	NS
	Emprunts et dettes financières diverses	3 571 232		2 217 845		1 353 387	61.02
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 181		203 283		52 899	26.02	
Dettes fiscales et sociales	223 103		146 273		76 831	52.53	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	416 220				416 220		
Autres dettes	56 201		45 126		11 075	24.54	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	1 593		1 593			
	Total IV	18 964 932		14 838 886		4 126 046	27.81
	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		26 023 227		20 272 169		5 751 058	28.37

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

5 789 819

3 568 954

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	360 039	264 485	624 523			624 523	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	2 197 845	118 386	2 316 231	2 069 898		246 333	11.90
Chiffre d'affaires NET	2 557 884	382 870	2 940 754	2 069 898		870 856	42.07
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			5 333	8 000		-2 667	-33.33
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			245 657	278 507		-32 850	-11.80
Autres produits			304 846	87 515		217 331	248.33
Total des Produits d'exploitation (I)			3 496 590	2 443 920		1 052 670	43.07
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			593 347			593 347	
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 068 420	888 020		180 400	20.31
Impôts, taxes et versements assimilés			202 026	182 230		19 796	10.86
Salaires et traitements			76 567	85 098		-8 531	-10.02
Charges sociales			23 496	27 277		-3 781	-13.86
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			529 742	432 683		97 060	22.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			265 116	122 347		142 770	116.69
Dotations aux provisions							
Autres charges			20 851	71 429		-50 578	-70.81
Total des Charges d'exploitation (II)			2 779 566	1 809 082		970 483	53.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			717 024	634 838		82 187	12.95
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		725			725	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2 215		12 312	-10 097	-82.01
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		2 940		12 312	-9 372	-76.12
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		282 412		248 587	33 825	13.61
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		282 412		248 587	33 825	13.61
2. Résultat financier (V-VI)		-279 472		-236 275	-43 197	-18.28
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		437 552		398 563	38 989	9.78
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		46 965		1 502	45 463	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		46 965		1 502	45 463	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		52 513		32 360	20 153	62.28
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		32 500			32 500	
Total VIII		85 013		32 360	52 653	162.71
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-38 048		-30 858	-7 190	-23.30
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		4 274		6 486	-2 212	-34.10
Impôts sur les bénéfices (X)		45 431		72 231	-26 800	-37.10
Total des produits (I+III+V+VII)		3 546 495		2 457 734	1 088 761	44.30
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 196 696		2 168 746	1 027 950	47.40
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		349 799		288 987	60 811	21.04

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 4 885
: Redevance de crédit bail immobilier 449 956

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 26 023 227.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 2 940 754.15 Euros et dégageant un bénéfice de 349 798.69 Euros.

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)



Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Notre Business Model, le rachat temporaire d'actif consistant à acheter des biens immobiliers pour les revendre sans plus-values est unique et particulier.

Pour que nos comptes soient lisibles et compréhensibles ainsi que pour donner une image fidèle de notre activité, nous comptabilisons nos acquisitions immobilières directement en classe 3 Stocks et la cession ultérieure est également créditée dans ce même compte

S'il devait y avoir à titre exceptionnel une plus-value ou une moins-value de cession, celle-ci est alors comptabilisée selon le cas en charges ou produits divers de gestion courante.

ANNEXE

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

Cette méthodologie ne s'applique qu'aux biens immobiliers, les achats -revente de biens mobiliers étant traités de manière classique en comptes 607-707.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	92 533		
Terrains	84 666		
Constructions sur sol propre	761 991		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	887 937		1 330 716
Installations générales agencements aménagements divers	347 428		
Matériel de transport	661 260		1 080 901
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	124 075		60 500
Emballages récupérables et divers	10 000		
TOTAL	2 877 356		2 472 117
Autres participations	626 661		41 600
Prêts, autres immobilisations financières	814 707		
TOTAL	1 441 368		41 600
TOTAL GENERAL	4 411 256		2 513 717



ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		6 180	86 353	86 353
TOTAL				
Terrains			84 666	84 666
Constructions sur sol propre			761 991	761 991
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		50 000	2 168 654	2 168 654
Installations générales agencements aménagements divers			347 428	347 428
Matériel de transport		25 000	1 717 161	1 717 161
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		76 594	107 980	107 980
Emballages récupérables et divers			10 000	10 000
TOTAL		151 594	5 197 879	5 197 879
Autres participations			668 261	668 261
Prêts, autres immobilisations financières			814 707	814 707
TOTAL			1 482 968	1 482 968
TOTAL GENERAL		157 774	6 767 200	6 767 200

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	47 074	26 155	6 180	67 049
TOTAL				
Constructions sur sol propre	38 134	28 579		66 713
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	636 827	227 544	50 000	814 371
Installations générales agencements aménagements divers	161 807	36 660		198 467
Matériel de transport	247 772	170 369	9 313	408 828
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 368	38 768	39 768	46 368
Emballages récupérables et divers	7 966	1 667		9 633
TOTAL	1 139 874	503 587	99 081	1 544 380
TOTAL GENERAL	1 186 948	529 742	105 261	1 611 429

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	26 155				
TOTAL					
Constructions sur sol propre	28 579				
Instal.techniques matériel outillage indus.	227 544				
Instal.générales agenc.aménag.divers	36 660				
Matériel de transport	170 369				
Matériel de bureau informatique mobilier	38 768				
Emballages récupérables et divers	1 667				
TOTAL	503 587				
TOTAL GENERAL	529 742				



société de commissariat
FIDUCIAIRE
 du **BAS-RHIN**
 Sarl
 aux comptes

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		32 500			32 500
TOTAL		32 500			32 500

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	264 650	16 828			281 478
Sur comptes clients	166 151	226 503	10 701		381 953
Autres provisions pour dépréciation		21 785			21 785
TOTAL	430 801	265 116	10 701		685 216
TOTAL GENERAL	430 801	297 616	10 701		717 716
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		265 116	10 701		
		32 500			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	574 957	24 207	550 750
Autres immobilisations financières	239 749	0	239 749
Autres créances clients	1 468 895	1 345 668	123 227
Impôts sur les bénéfices	30 165	30 165	
Taxe sur la valeur ajoutée	475 714	475 714	
Groupe et associés	1 041 123	1 041 123	
Débiteurs divers	452 570	452 570	
Charges constatées d'avance	119 743	119 743	
TOTAL	4 402 917	3 489 191	913 726
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 477		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	48 595		



ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	127 561	127 561		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	14 312 841	1 137 728	4 232 465	8 942 648
Emprunts et dettes financières divers	575 118	575 118		
Fournisseurs et comptes rattachés	256 181	256 181		
Personnel et comptes rattachés	13 443	13 443		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 777	6 777		
Impôts sur les bénéfiques	1 492	1 492		
Taxe sur la valeur ajoutée	193 617	193 617		
Autres impôts taxes et assimilés	7 178	7 178		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	416 220	416 220		
Groupe et associés	2 996 710	2 996 710		
Autres dettes	56 201	56 201		
Produits constatés d'avance	1 593	1 593		
TOTAL	18 964 932	5 789 819	4 232 465	8 942 648
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 728 600			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 627 608			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	20.0000	250 347	74 653		325 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

ANNEXE

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

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	25 622
Autres créances	11 700
Disponibilités	13 140
Total	50 462

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 285
Emprunts et dettes financières diverses	12 470
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 210
Dettes fiscales et sociales	20 220
Autres dettes	8 578
Total	138 765

société de commissariat
FIDUCIAIRE
du **BAS-RHIN**
Sàrl
aux comptes

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		119 743
Total		119 743
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		1 593
Total		1 593

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

		Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		14 328 083
Emprunts et dettes financières divers :		3 571 232
- CAUTIONS RECUES	170 122	
- ASSOCIES VERSEMENTS RECUS S/AUG. CAPITAL	98 400	
- EMPRUNTS	404 996	
- C/C ASSOCIES	2 897 714	
Total		17 899 315

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		225 000
NANTISSEMENTS COMPTES A TERME MONTEPASCHI	50 000	
NANTISSEMENT COMPTE A TERME CCM SAINT JEAN	100 000	
NANTISSEMENT COMPTE A TERME CAISSE D'EPARGNE	75 000	
Total (1)		225 000

Engagements reçus

CAUTIONS RENE HANS S/EMPRUNTS		1 247 000
Total		1 247 000



ANNEXE

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

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		6 443 732		14 990	6 458 723
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs		829 585		9 415	839 000
- exercice		449 811		4 345	454 157
Total		1 279 396		13 761	1 293 157
Redevances restant à payer					
- à un an au plus		449 719		3 621	453 341
- entre 1 et 5 ans		1 798 200			1 798 200
- à plus de 5 ans		2 658 591			2 658 591
Total		4 906 511		3 621	4 910 132

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	940
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		940

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	940		



 société de commissariat
FIDUCIAIRE
 du **BAS-RHIN**
Sarl
 aux comptes

ANNEXE

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

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- BOULANGERIE PATISSERIE DE GRIES	5 000	100.00	
- SCI JMB LE FAUDE	181 679	99.96	-11 548
- SCI 3 ROIS	-126 345	99.00	-131 295
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- CAPITAL INITIATIVE GESTION	897 342	46.23	37 674
- CAPITAL INITIATIVE ENTREPRENEUSE	40 000	12.50	
- CAPITAL INITIATIVE FINANCEMENT	4 104	49.00	2 104
- CAPITAL INITIATIVE BOURGOGNE	28 400	35.21	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

