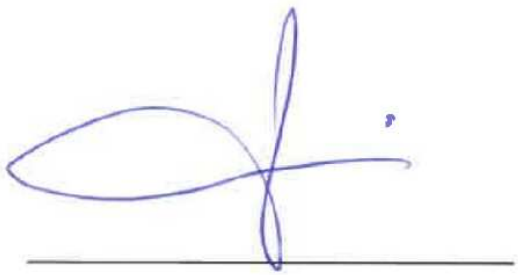
ENVIROTERRE
Société par actions simplifiée
au capital social de 20.000 euros
Siège social : Lieudit Choisy-le-Temple - 77410 CHARNY
893 687 988 RCS MEAUX
(la « **Société** »)

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022 - COMPTES ANNUELS

BILAN

COMPTE DE RÉSULTAT

ANNEXE



Pour copie certifié conforme à l'original,
Le Directeur Général
M. Patrick FLAMARION

COMPTES SOCIAUX ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2022

S O M M A I R E

	Pages
ACTIF	1
PASSIF	2
COMPTES DE RÉSULTAT ANNUELS	3
NOTES AUX ETATS FINANCIERS SOCIAUX	5

Bilan actif
Pour les exercices clos aux 31 décembre 2022 et 2021

BILAN-ACTIF	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	1 249 565	19 154	1 230 412	
Installations techniques, matériel	13 983	360	13 623	
Autres immobilisations corporelles	87 753	1 392	86 361	
Immobilisations en cours	6 540		6 540	93 186
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***1 357 842***	***20 905***	***1 336 936***	***93 186***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 250		24 250	24 250
TOTAL immobilisations financières	***24 250***		***24 250***	***24 250***
Total Actif Immobilisé (II)	***1 382 092***	***20 905***	***1 361 186***	***117 436***
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes	9 451		9 451	
Clients et comptes rattachés	361 745		361 745	
Autres créances	355 406		355 406	28 558
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***726 602***		***726 602***	***28 558***
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	265 920		265 920	94 971
TOTAL Disponibilités	***265 920***		***265 920***	***94 971***
Charges constatées d'avance				
Total Actif Circulant (III)	***992 522***		***992 522***	***123 529***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	***2 374 613***	***20 905***	***2 353 708***	***240 965***

Bilan passif
Pour les exercices clos aux 31 décembre 2022 et 2021

BILAN-PASSIF			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	dont versé :	20 000	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :			
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :			
TOTAL Réserves				
Report à nouveau			(50 794)	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**(143 725)**	**(50 794)**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			525	
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***(173 993)***	***(30 794)***
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)				
Provisions pour risques			3 651	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***3 651***	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :		1 950 000	200 000
TOTAL Dettes financières			***1 950 000***	***200 000***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			375 103	71 759
Dettes fiscales et sociales			60 291	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			138 656	
Autres dettes				
TOTAL Dettes d'exploitation			***574 050***	***71 759***
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (IV)			***2 524 050***	***271 759***
Ecart de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***2 353 708***	***240 965***
Résultat de l'exercice en centimes			(143 724,84)	
Total du bilan en centimes			2 353 708,03	

Compte de résultat
Pour les exercices clos aux 31 décembre 2022 et 2021

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2022			31/12/2021
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services			301 454		301 454	
Chiffres d'affaires nets			***301 454***		***301 454***	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits					1	
Total des produits d'exploitation (I)					***301 455***	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					380 020	49 725
Impôts, taxes et versements assimilés					114	
Salaires et traitements						
Charges sociales					107	
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			20 905	
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					
	Pour risques et charges : dotations aux				3 651	
Autres charges					1	
Total des charges d'exploitation (II)					***404 798***	***49 725***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					(103 344)	(49 725)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					39 856	1 069
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***39 856***	***1 069***
RÉSULTAT FINANCIER					(39 856)	(1 069)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					(143 200)	(50 794)

Compte de Résultat

Pour les exercices clos aux 31 décembre 2022 et 2021

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	525	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***525***	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**(525)**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***301 455***	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***445 179***	***50 794***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***(143 725)***	***(50 794)***

Notes aux états financiers sociaux
Pour les exercices clos les 31 décembre 2022 et 2021

1) Informations générales et description de l'activité

La société Enviroterre exerce une activité de dépollution et autres services de gestion des déchets en France.

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2022.
Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

2) Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les comptes sociaux de la société Enviroterre sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Immobilisations incorporelles**

Ce poste peut comprendre :

- Les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
- Les fonds commerciaux acquis.
- Les malis techniques résultants de fusions et affectés en incorporels

Les logiciels sont amortis linéairement sur la durée d'utilité estimée (3 à 5 ans).

Les fonds commerciaux acquis et les autres immobilisations incorporelles résultant de l'affectation en immobilisations incorporelles de mali techniques de fusions correspondant à des contrats et portefeuilles clients sont amortis sur la durée d'utilité estimée pour chacun de ces actifs incorporels.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, à leur coût de production ou leur valeur d'apport.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Les immobilisations sont amorties selon la méthode linéaire ou dégressive sur la durée d'utilité estimée des biens.

La valeur nette comptable d'un actif est immédiatement dépréciée pour le ramener à sa valeur recouvrable lorsque la valeur nette comptable de l'actif est supérieure à sa valeur vénale ou valeur d'utilité.

Les durées d'utilité estimées des biens sont les suivant :

- Constructions	5 – 20 ans
- Installations techniques, matériel et outillages	5 – 10 ans
- Matériel de transport	3 – 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	5 ans
- Mobilier	8 - 10 ans

Les terrains et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

Le montant amortissable d'un actif correspond à sa valeur brute sous déduction de sa valeur résiduelle, cette dernière représentant la valeur vénale de l'immobilisation à la fin de son utilisation, diminuée des coûts de sortie.

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées par des dépôts et cautionnement versés lors de la signature des baux des locaux loués. S'il y a lieu, une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à leur coût d'acquisition.

- **Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur de réalisation nette des créances est inférieure à la valeur comptable.

- **Reconnaissance des produits**

La Société comptabilise son chiffre d'affaires lors de la réception des déchets. Des charges à payer pour traitements des terres polluées sont constatées dès la réception de celle-ci.

- **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale. Le cas échéant le solde des comptes bancaires en devises est converti au taux de clôture.

- **Provisions**

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges découlant d'obligations légales ou implicites connues à la date d'établissement des comptes dont le fait générateur trouve sa source dans les périodes antérieures à la date de clôture. Ces provisions sont constituées lorsqu'il est plus probable qu'improbable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de la provision peut être estimé de manière fiable

Dans le cadre de son activité courante, la Société fait face à certains litiges avec ses clients, fournisseurs ou salariés. Les provisions pour risques sur litiges sont évaluées sur la base de la meilleure estimation par la Société sur la sortie probable de ressources pour éteindre ses obligations sans tenir compte des effets d'actualisation

Obligations de réhabilitation de site :
Pour faire face à ses obligations de réhabilitation de sites dans le cadre des activités du pôle Environnement, la Société comptabilise une provision correspondant à sa meilleure estimation des coûts à venir pour la remise en état des sites exploités. Les coûts associés à ces obligations étant sans contrepartie future pour la Société, ils sont comptabilisés en charge de la période au travers de la constitution d'une provision au fur et à mesure que les sites sont exploités.

Provisions règlementées :
Les provisions réglementées figurant au bilan sont constituées principalement par les amortissements dérogatoires. La durée d'amortissement linéaire étant considérée comme la durée réelle d'utilisation des biens, le supplément d'amortissement lié à l'amortissement dégressif est constaté en amortissement dérogatoire. Les dotations et reprises d'amortissements sont comptabilisées en résultat exceptionnel.

Obligations pour pensions de retraite du personnel en activité :
La Société ne comptabilise pas en provision les engagements en matière de retraite. Ces engagements constituent des engagements hors bilan.

Risque climat

Le management n'a pas identifié d'éléments qui pourraient s'avérer significatifs pour les comptes de la Société.
La Société n'a pas de provisions et passifs éventuels environnementaux et n'est pas engagée dans l'achat de crédits carbone.

- **Dettes financières**

Ce poste regroupe les emprunts auprès d'établissements de crédit, les découverts bancaires, et les comptes courants avec les autres sociétés du groupe et hors groupe.

- **Résultat exceptionnel**

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisation. Ainsi que les reprises d'amortissements dérogatoires et reprises subvention.

- **Changement de méthode d'évaluation et de présentation des comptes annuels**

Aucun changement de méthode d'évaluation et de présentation des comptes en 2022.

3) Autres informations

- **Evènements intervenus au cours de l'exercice :**

Risque climat :

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition d'espèces et de ressources, aux évolutions règlementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, le Groupe a engagé une démarche volontaire en matière de RSE et mis en place un plan Climat.

- **Consolidation :**

Les comptes annuels de la société Enviroterre sont inclus dans la consolidation du groupe Ortec Expansion, société qui a son siège social Parc de Pichaury, 550 rue Pierre Berthier 13799 Aix en Provence N° SIREN 38512316100023. La méthode de consolidation est la méthode de l'intégration globale.

- **Evènements postérieurs à la clôture**

Aucun évènement postérieur à la clôture

4) Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner les rémunérations individuelles.

5) Immobilisations corporelles et financières

La variation des immobilisations et des amortissements inscrits à l'actif en application des principes décrits ci-dessus, se présente comme suit :

Valeur brute	31 décembre 2021	Fusion	Acquisitions	Cessions	31 décembre 2022
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	1 249 565	-	1 249 565
Installations techniques, matériel, outillage	-	-	13 983	-	13 983
Installations générales, agencements	-	-	86 410	-	86 410
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-	-	1 343	-	1 343
Immobilisations en cours	93 186	-	(86 645)	-	6 540
Total des immobilisations corporelles	**93 186**	**-**	**1 264 656**	**-**	**1 357 842**
Participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	24 250	-	-	-	24 250
Total des immobilisations financières	**24 250**	**-**	**-**	**-**	**24 250**
Total valeurs brutes	**117 436**	**-**	**1 264 656**	**-**	**1 382 092**

Amortissements et Dépréciations	31 décembre 2021	Fusion	Dotations	Reprises	31 décembre 2022
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	19 154	-	19 154
Installations techniques, matériel, outillage	-	-	360	-	360
Installations générales, agencements	-	-	1 113	-	1 113
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-	-	279	-	279
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-
Participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total amortissements et provisions	**-**	**-**	**20 905**	**-**	**20 905**

Dettes et créances ventilées

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	24 250	-	24 250
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	361 745	361 745	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat et collectivités publiques	355 406	355 406	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL	**741 401**	**717 151**	**24 250**

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Founisseurs et comptes rattachés	375 103	375 103	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-
Etat et collectivités publiques	60 291	60 291	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	138 656	138 656	-	-
Groupe et associés	1 950 000	-	1 950 000	-
Autres dettes	-	-	-	-
TOTAL	**2 524 050**	**574 050**	**1 950 000**	**-**

Au 31 décembre, il n'y pas factures établies d'avance.
Il n'y a pas de créances ou de dettes représentées par des effets.

6) Trésorerie et équivalent de trésorerie

	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Disponibilités	265 920	94 971
Placements court terme	-	-
Trésorerie actif	**265 920**	**94 971**
Découverts bancaires	-	-
Intérêts courus non échus	-	-
Trésorerie passif	**-**	**-**
Trésorerie et équivalents de trésorerie - nets	**265 920**	**94 971**

Il n'existe aucune restriction sur l'utilisation des disponibilités au 31 décembre 2022.

7) Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer s'analysent comme suit :

Charges à payer	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Emprunts et dettes financières	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	370 025	71 759
Dettes fiscales et sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Total des charges à payer	**370 025**	**71 759**

Les charges à payer liées aux fournisseurs sont des factures non parvenues pour lesquelles les produits ou services ont été obtenus.

Les produits à recevoir s'analysent comme suit :

Produits à recevoir	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	-	-
Total des produits à recevoir	**-**	**-**

8) Charges constatées d'avance et produits constatés d'avance

Il n'y a ni de charges ni de produits constatés d'avance aux 31 décembre 2022 et 2021.

9) Capitaux propres

La variation des capitaux propres s'analyse comme suit :

	31 décembre 2021	Affectation du résultat 2021	Résultat 2022	Autres Variations	31 décembre 2022
Capital	20 000	-	-	-	20 000
Prime d'émission	-	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	-	(50 794)	-	-	(50 794)
Résultat de l'exercice	(50 794)	50 794	(143 725)	-	(143 725)
Subventions d'investissements	-	-	-	-	-
Provisions règlementées	-	-	-	525	525
Capitaux Propres au 31 Décembre 2022	**(30 794)**	-	**(143 725)**	**525**	**(173 993)**

Le capital social est composé de 20 000 actions d'une valeur nominale de 1euros.

En 2022 la Société n'a pas distribué de dividende au titre du résultat 2021.

En tenant compte des provisions règlementées, les capitaux propres s'élèvent à (173 993) euros.

10) Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges inscrites au bilan s'analysent comme suit :

	31 décembre 2021	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	31 décembre 2022
Amortissements dérogatoires	-	525	-	-	525
Provisions règlementées	**-**	**525**	**-**	**-**	**525**
Provisions pour litiges	-	-	-	-	-
Provisions pour médailles du travail	-	-	-	-	-
Provisions pour départ en retraite	-	-	-	-	-
Provisions pour remises pour réhabilitation	-	3 651	-	-	3 651
Provisions pour pertes à terminaison	-	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-	-
Provisions risques et charges	**-**	**3 651**	**-**	**-**	**3 651**

Les dotations et reprises de provisions sont enregistrées en exploitation pour un montant net de 3 651euros et en exceptionnel pour un montant de 525 euros.

11) Engagements hors bilan

La société Enviroterre n'a pas d'engagement hors bilan.

- **Engagement en matière de crédit-bail**

La société Enviroterre n'a pas d'engagement en matière de contrat de crédit-bail.

12) Echéancier des emprunts et dettes financières

	Solde au 31 décembre 2022	Court terme	Échéances de remboursement 2024	2025	2026	2027	au-delà
Emprunts	-	-	-	-	-	-	-
Découverts	-	-	-	-	-	-	-
Intérêts courus à payer	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Comptes courants	1 950 000	-	-	1 950 000	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-
Participations des salariés	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	**1 950 000**	**-**	**-**	**1 950 000**	**-**	**-**	**-**
Total	**1 950 000**	**-**	**-**	**1 950 000**	**-**	**-**	**-**

Les dettes auprès des établissements de crédit et les comptes courants sont libellés en euros et sont rémunérés à taux variables.
En 2022, la société Enviroterre a des dettes en comptes courants pour un montant de 1 950 000 euros.

Il n'y a pas de dettes garanties par des sûretés réelles.

13) Résultat financier

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Exercice 2022	Exercice 2021
Produits des participations	-	-
Gains de change	-	-
Autres produits financiers	-	-
Produits financiers	**-**	**-**
Charges d'intérêts	(39 856)	(1 069)
Pertes de change	-	-
Autres charges financières	-	-
Charges financières	**(39 856)**	**(1 069)**
Total	**(39 856)**	**(1 069)**

14) Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

	Exercice 2022	Exercice 2021
Plus values sur cessions d'immobilisations	-	-
Dotations nettes des reprises sur amortissements dérogatoires	(525)	-
Divers	-	-
TOTAL	**(525)**	-

15) Impôt sur les bénéfices

- Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(143 200)	-	(143 200)
Résultat exceptionnel	(525)	-	(525)
Participations des salariés	-	-	-
Crédit impôt et contribution sur dividendes	-	-	-
Résultat comptable	**(143 725)**	-	**(143 725)**

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2022 est de 25%
La répartition ci-dessus est réalisée sur la base d'un taux d'impôts de 25 %

- **Situation fiscale différée et latente :**

	Exercice 2022	Exercice 2021
Impôt du sur :		
Amortissements dérogatoires	131	-
Impôt payé d'avance sur :		
Participation des salariés	-	-
Autres	-	-
Situation fiscale différée nette	**131**	**-**

La répartition ci-dessus est réalisée sur la base d'un taux d'impôts de 25 %

16) Transferts de charges, dépréciation et provision

Les transferts de charges, reprises et dotations de provisions et de dépréciation sont ventilées de la manière suivante au compte de résultat :

	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Transfert de charges		
Résultat exploitation	**-**	**-**
Transfert de charges		
Résultat financier	**-**	**-**
Transfert de charges		
Résultat exceptionnel	**-**	**-**

	31 décembre 2021	Dotations	Reprises	31 décembre 2022
Provisions pour risques	-	3 651	-	3 651
Dépréciation clients	-	-	-	-
Dépréciation sur stocks	-	-	-	-
Résultat exploitation	**-**	**3 651**	-	**3 651**
Provisions sur participations	-	-	-	-
Provisions sur créances financières	-	-	-	-
Résultat financier	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	525	-	525
Résultat exceptionnel	**-**	**525**	-	**525**

17) Informations sur les parties liées

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales.

18) Effectif moyen

Néant.

ENVIROTERRE
Société par actions simplifiée
au capital social de 20.000 euros
Siège social : Lieudit Choisy-le-Temple - 77410 CHARNY

893 687 988 RCS MEAUX
(la « **Société** »)

_____

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 15 JUIN 2023

[…]

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022 qui s'élève à (143 725) €, intégralement au compte « Report à nouveau ».

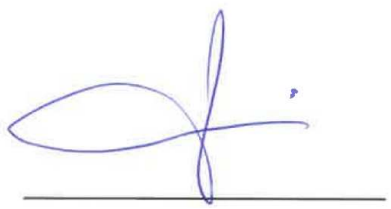
Après affectation du résultat de l'exercice écoulé, les capitaux propres de la Société se présenteront comme suit :

Capital	20 000 €
Report à nouveau	(194 519) €
Provisions règlementées	525 €
	==========
Total capitaux propres	(173.993) €

L'Assemblée Générale prend acte qu'il s'agit du deuxième exercice de la Société et qu'aucun dividende n'a été distribué au titre du précédent exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

[…]



Certifié conforme,
M. Patrick FLAMARION
Directeur Général

ENVIROTERRE SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2022)

Aux associés
ENVIROTERRE SAS
Hameau De Choisy Le Temple
77410 CHARNY

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Marseille, le 5 juin 2023

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Didier Cavanié

Didier Cavanié
Associé

COMPTES SOCIAUX ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2022

SOMMAIRE

	Pages
ACTIF	1
PASSIF	2
COMPTES DE RESULTAT ANNUELS	3
NOTES AUX ETATS FINANCIERS SOCIAUX	5

Bilan actif
Pour les exercices clos aux 31 décembre 2022 et 2021

BILAN-ACTIF	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	1 249 565	19 154	1 230 412	
Installations techniques, matériel	13 983	360	13 623	
Autres immobilisations corporelles	87 753	1 392	86 361	
Immobilisations en cours	6 540		6 540	93 186
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	***1 357 842***	***20 905***	***1 336 936***	***93 186***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 250		24 250	24 250
TOTAL immobilisations financières	***24 250***		***24 250***	***24 250***
Total Actif Immobilisé (II)	***1 382 092***	***20 905***	***1 361 186***	***117 436***
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock				
Avances et acomptes versés sur commandes	9 451		9 451	
Clients et comptes rattachés	361 745		361 745	
Autres créances	355 406		355 406	28 558
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***726 602***		***726 602***	***28 558***
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres:				
Disponibilités	265 920		265 920	94 971
TOTAL Disponibilités	***265 920***		***265 920***	***94 971***
Charges constatées d'avance				
Total Actif Circulant (III)	***992 522***		***992 522***	***123 529***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Prime de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
Total Général (I à VI)	***2 374 613***	***20 905***	***2 353 708***	***240 965***

Bilan passif
Pour les exercices clos aux 31 décembre 2022 et 2021

BILAN-PASSIF			31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel	dont versé :	20 000	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :			
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :			
TOTAL Réserves				
Report à nouveau			(50 794)	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**(143 725)**	**(50 794)**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			525	
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***(173 993)***	***(30 794)***
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)				
Provisions pour risques			3 651	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***3 651***	
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :		1 950 000	200 000
TOTAL Dettes financières			***1 950 000***	***200 000***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			375 103	71 759
Dettes fiscales et sociales			60 291	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			138 656	
Autres dettes				
TOTAL Dettes d'exploitation			***574 050***	***71 759***
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (IV)			***2 524 050***	***271 759***
Ecart de conversion Passif (V)				
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***2 353 708***	***240 965***
Résultat de l'exercice en centimes			(143 724,84)	
Total du bilan en centimes			2 353 708,03	

Compte de résultat
Pour les exercices clos aux 31 décembre 2022 et 2021

COMPTE DE RESULTAT			31/12/2022			31/12/2021
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services			301 454		301 454	
Chiffres d'affaires nets			***301 454***		***301 454***	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Autres produits					1	
Total des produits d'exploitation (I)					***301 455***	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					380 020	49 725
Impôts, taxes et versements assimilés					114	
Salaires et traitements						
Charges sociales					107	
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			20 905	
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions					
	Pour risques et charges : dotations aux				3 651	
Autres charges					1	
Total des charges d'exploitation (II)					***404 798***	***49 725***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					(103 344)	(49 725)
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					39 856	1 069
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***39 856***	***1 069***
RÉSULTAT FINANCIER					(39 856)	(1 069)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					(143 200)	(50 794)

Compte de Résultat

Pour les exercices clos aux 31 décembre 2022 et 2021

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	525	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***525***	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**(525)**	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***301 455***	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***445 179***	***50 794***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***(143 725)***	***(50 794)***

Notes aux états financiers sociaux
Pour les exercices clos les 31 décembre 2022 et 2021

1) Informations générales et description de l'activité

La société Enviroterre exerce une activité de dépollution et autres services de gestion des déchets en France.

Ces comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2022. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

2) Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les comptes sociaux de la société Enviroterre sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Immobilisations incorporelles**

Ce poste peut comprendre :

- Les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.
- Les fonds commerciaux acquis.
- Les malis techniques résultants de fusions et affectés en incorporels

Les logiciels sont amortis linéairement sur la durée d'utilité estimée (3 à 5 ans).

Les fonds commerciaux acquis et les autres immobilisations incorporelles résultant de l'affectation en immobilisations incorporelles de mali techniques de fusions correspondant à des contrats et portefeuilles clients sont amortis sur la durée d'utilité estimée pour chacun de ces actifs incorporels.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition, à leur coût de production ou leur valeur d'apport.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés. Les dépenses courantes de réparation et de maintenance sont enregistrées dans les charges de l'exercice au cours duquel elles sont supportées.

Les immobilisations sont amorties selon la méthode linéaire ou dégressive sur la durée d'utilité estimée des biens.

La valeur nette comptable d'un actif est immédiatement dépréciée pour le ramener à sa valeur recouvrable lorsque la valeur nette comptable de l'actif est supérieure à sa valeur vénale ou valeur d'utilité.

Les durées d'utilité estimées des biens sont les suivant :

- Constructions	5 – 20 ans
- Installations techniques, matériel et outillages	5 – 10 ans
- Matériel de transport	3 – 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	5 ans
- Mobilier	8 - 10 ans

Les terrains et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

Le montant amortissable d'un actif correspond à sa valeur brute sous déduction de sa valeur résiduelle, cette dernière représentant la valeur vénale de l'immobilisation à la fin de son utilisation, diminuée des coûts de sortie.

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées par des dépôts et cautionnement versés lors de la signature des baux des locaux loués. S'il y a lieu, une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à leur coût d'acquisition.

- **Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur de réalisation nette des créances est inférieure à la valeur comptable.

- **Reconnaissance des produits**

La Société comptabilise son chiffre d'affaires lors de la réception des déchets. Des charges à payer pour traitements des terres polluées sont constatées dès la réception de celle-ci.

- **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont évaluées pour leur valeur nominale. Le cas échéant le solde des comptes bancaires en devises est converti au taux de clôture.

- **Provisions**

Des provisions sont constituées pour couvrir les risques et charges découlant d'obligations légales ou implicites connues à la date d'établissement des comptes dont le fait générateur trouve sa source dans les périodes antérieures à la date de clôture. Ces provisions sont constituées lorsqu'il est plus probable qu'improbable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation et que le montant de la provision peut être estimé de manière fiable

Dans le cadre de son activité courante, la Société fait face à certains litiges avec ses clients, fournisseurs ou salariés. Les provisions pour risques sur litiges sont évaluées sur la base de la meilleure estimation par la Société sur la sortie probable de ressources pour éteindre ses obligations sans tenir compte des effets d'actualisation

Obligations de réhabilitation de site :
Pour faire face à ses obligations de réhabilitation de sites dans le cadre des activités du pôle Environnement, la Société comptabilise une provision correspondant à sa meilleure estimation des coûts à venir pour la remise en état des sites exploités. Les coûts associés à ces obligations étant sans contrepartie future pour la Société, ils sont comptabilisés en charge de la période au travers de la constitution d'une provision au fur et à mesure que les sites sont exploités.

Provisions règlementées :
Les provisions réglementées figurant au bilan sont constituées principalement par les amortissements dérogatoires. La durée d'amortissement linéaire étant considérée comme la durée réelle d'utilisation des biens, le supplément d'amortissement lié à l'amortissement dégressif est constaté en amortissement dérogatoire. Les dotations et reprises d'amortissements sont comptabilisées en résultat exceptionnel.

Obligations pour pensions de retraite du personnel en activité :
La Société ne comptabilise pas en provision les engagements en matière de retraite. Ces engagements constituent des engagements hors bilan.

Risque climat

Le management n'a pas identifié d'éléments qui pourraient s'avérer significatifs pour les comptes de la Société.
La Société n'a pas de provisions et passifs éventuels environnementaux et n'est pas engagée dans l'achat de crédits carbone.

- **Dettes financières**

Ce poste regroupe les emprunts auprès d'établissements de crédit, les découverts bancaires, et les comptes courants avec les autres sociétés du groupe et hors groupe.

- **Résultat exceptionnel**

Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature par le droit comptable, principalement les résultats sur cession d'immobilisation. Ainsi que les reprises d'amortissements dérogatoires et reprises subvention.

- **Changement de méthode d'évaluation et de présentation des comptes annuels**

Aucun changement de méthode d'évaluation et de présentation des comptes en 2022.

3) Autres informations

- **Evènements intervenus au cours de l'exercice :**

Risque climat :

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition d'espèces et de ressources, aux évolutions règlementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, le Groupe a engagé une démarche volontaire en matière de RSE et mis en place un plan Climat.

- **Consolidation :**

Les comptes annuels de la société Enviroterre sont inclus dans la consolidation du groupe Ortec Expansion, société qui a son siège social Parc de Pichaury, 550 rue Pierre Berthier 13799 Aix en Provence N° SIREN 38512316100023. La méthode de consolidation est la méthode de l'intégration globale.

- **Evènements postérieurs à la clôture**

Aucun évènement postérieur à la clôture

4) Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner les rémunérations individuelles.

5) Immobilisations corporelles et financières

La variation des immobilisations et des amortissements inscrits à l'actif en application des principes décrits ci-dessus, se présente comme suit :

Valeur brute	31 décembre 2021	Fusion	Acquisitions	Cessions	31 décembre 2022
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	1 249 565	-	1 249 565
Installations techniques, matériel, outillage	-	-	13 983	-	13 983
Installations générales, agencements	-	-	86 410	-	86 410
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-	-	1 343	-	1 343
Immobilisations en cours	93 186	-	(86 645)	-	6 540
Total des immobilisations corporelles	**93 186**	**-**	**1 264 656**	**-**	**1 357 842**
Participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	24 250	-	-	-	24 250
Total des immobilisations financières	**24 250**	**-**	-	**-**	**24 250**
Total valeurs brutes	**117 436**	**-**	**1 264 656**	**-**	**1 382 092**

Amortissements et Dépréciations	31 décembre 2021	Fusion	Dotations	Reprises	31 décembre 2022
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	19 154	-	19 154
Installations techniques, matériel, outillage	-	-	360	-	360
Installations générales, agencements	-	-	1 113	-	1 113
Matériel de transport	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	-	-	279	-	279
Immobilisations en cours	-	-	-	-	-
Participations	-	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
Total amortissements et provisions	**-**	**-**	**20 905**	**-**	**20 905**

Dettes et créances ventilées

Créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	24 250	-	24 250
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	361 745	361 745	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat et collectivités publiques	355 406	355 406	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	-	-	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL	**741 401**	**717 151**	**24 250**

Dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Founisseurs et comptes rattachés	375 103	375 103	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-
Etat et collectivités publiques	60 291	60 291	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	138 656	138 656	-	-
Groupe et associés	1 950 000	-	1 950 000	-
Autres dettes	-	-	-	-
TOTAL	**2 524 050**	**574 050**	**1 950 000**	**-**

Au 31 décembre, il n'y pas factures établies d'avance.
Il n'y a pas de créances ou de dettes représentées par des effets.

6) Trésorerie et équivalent de trésorerie

	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Disponibilités	265 920	94 971
Placements court terme	-	-
Trésorerie actif	**265 920**	**94 971**
Découverts bancaires	-	-
Intérêts courus non échus	-	-
Trésorerie passif	**-**	**-**
Trésorerie et équivalents de trésorerie - nets	**265 920**	**94 971**

Il n'existe aucune restriction sur l'utilisation des disponibilités au 31 décembre 2022.

7) Charges à payer et produits à recevoir

Les charges à payer s'analysent comme suit :

Charges à payer	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Emprunts et dettes financières	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	370 025	71 759
Dettes fiscales et sociales	-	-
Autres dettes	-	-
Total des charges à payer	**370 025**	**71 759**

Les charges à payer liées aux fournisseurs sont des factures non parvenues pour lesquelles les produits ou services ont été obtenus.

Les produits à recevoir s'analysent comme suit :

Produits à recevoir	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Clients et comptes rattachés	-	-
Autres créances	-	-
Total des produits à recevoir	**-**	**-**

8) Charges constatées d'avance et produits constatés d'avance

Il n'y a ni de charges ni de produits constatés d'avance aux 31 décembre 2022 et 2021.

9) Capitaux propres

La variation des capitaux propres s'analyse comme suit :

	31 décembre 2021	Affectation du résultat 2021	Résultat 2022	Autres Variations	31 décembre 2022
Capital	20 000	-	-	-	20 000
Prime d'émission	-	-	-	-	-
Réserve légale	-	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-	-
Report à nouveau	-	(50 794)	-	-	(50 794)
Résultat de l'exercice	(50 794)	50 794	(143 725)	-	(143 725)
Subventions d'investissements	-	-	-	-	-
Provisions règlementées	-	-	-	525	525
Capitaux Propres au 31 Décembre 2022	**(30 794)**	-	**(143 725)**	**525**	**(173 993)**

Le capital social est composé de 20 000 actions d'une valeur nominale de 1 euros.

En 2022 la Société n'a pas distribué de dividende au titre du résultat 2021.

En tenant compte des provisions règlementées, les capitaux propres s'élèvent à (173 993) euros.

10) Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges inscrites au bilan s'analysent comme suit :

	31 décembre 2021	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	31 décembre 2022
Amortissements dérogatoires	-	525	-	-	525
Provisions règlementées	**-**	**525**	**-**	**-**	**525**
Provisions pour litiges	-	-	-	-	-
Provisions pour médailles du travail	-	-	-	-	-
Provisions pour départ en retraite	-	-	-	-	-
Provisions pour remises pour réhabilitation	-	3 651	-	-	3 651
Provisions pour pertes à terminaison	-	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-	-
Provisions risques et charges	**-**	**3 651**	**-**	**-**	**3 651**

Les dotations et reprises de provisions sont enregistrées en exploitation pour un montant net de 3 651euros et en exceptionnel pour un montant de 525 euros.

11) Engagements hors bilan

La société Enviroterre n'a pas d'engagement hors bilan.

- **Engagement en matière de crédit-bail**

La société Enviroterre n'a pas d'engagement en matière de contrat de crédit-bail.

12) Echéancier des emprunts et dettes financières

	Solde au 31 décembre 2022	Court terme	Échéances de remboursement 2024	2025	2026	2027	au-delà
Emprunts	-	-	-	-	-	-	-
Découverts	-	-	-	-	-	-	-
Intérêts courus à payer	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Comptes courants	1 950 000	-	-	1 950 000	-	-	-
Dépôts et cautionnements	-	-	-	-	-	-	-
Participations des salariés	-	-	-	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	**1 950 000**	**-**	**-**	**1 950 000**	**-**	**-**	**-**
Total	**1 950 000**	**-**	**-**	**1 950 000**	**-**	**-**	**-**

Les dettes auprès des établissements de crédit et les comptes courants sont libellés en euros et sont rémunérés à taux variables.

En 2022, la société Enviroterre a des dettes en comptes courants pour un montant de 1 950 000 euros. Le classement de l'échéance de remboursement en 2025 reflète l'intention des prêteurs.

Il n'y a pas de dettes garanties par des sûretés réelles.

13) Résultat financier

Le résultat financier s'analyse comme suit :

	Exercice 2022	Exercice 2021
Produits des participations	-	-
Gains de change	-	-
Autres produits financiers	-	-
Produits financiers	**-**	**-**
Charges d'intérêts	(39 856)	(1 069)
Pertes de change	-	-
Autres charges financières	-	-
Charges financières	**(39 856)**	**(1 069)**
Total	**(39 856)**	**(1 069)**

14) Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'analyse comme suit :

	Exercice 2022	Exercice 2021
Plus values sur cessions d'immobilisations	-	-
Dotations nettes des reprises sur amortissements dérogatoires	(525)	-
Divers	-	-
TOTAL	**(525)**	-

15) Impôt sur les bénéfices

- Répartition de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(143 200)	-	(143 200)
Résultat exceptionnel	(525)	-	(525)
Participations des salariés	-	-	-
Crédit impôt et contribution sur dividendes	-	-	-
Résultat comptable	**(143 725)**	-	**(143 725)**

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2022 est de 25%
La répartition ci-dessus est réalisée sur la base d'un taux d'impôts de 25 %

- **Situation fiscale différée et latente :**

	Exercice 2022	Exercice 2021
Impôt du sur :		
Amortissements dérogatoires	131	-
Impôt payé d'avance sur :		
Participation des salariés	-	-
Autres	-	-
Situation fiscale différée nette	**131**	**-**

La répartition ci-dessus est réalisée sur la base d'un taux d'impôts de 25 %

16) Transferts de charges, dépréciation et provision

Les transferts de charges, reprises et dotations de provisions et de dépréciation sont ventilées de la manière suivante au compte de résultat :

	31 décembre 2022	31 décembre 2021
Transfert de charges		
Résultat exploitation	**-**	**-**
Transfert de charges		
Résultat financier	**-**	**-**
Transfert de charges		
Résultat exceptionnel	**-**	**-**

	31 décembre 2021	Dotations	Reprises	31 décembre 2022
Provisions pour risques	-	3 651	-	3 651
Dépréciation clients	-	-	-	-
Dépréciation sur stocks	-	-	-	-
Résultat exploitation	**-**	**3 651**	-	**3 651**
Provisions sur participations	-	-	-	-
Provisions sur créances financières	-	-	-	-
Résultat financier	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	-	525	-	525
Résultat exceptionnel	**-**	**525**	-	**525**

17) Informations sur les parties liées

Les transactions avec les parties liées sont conclues à des conditions normales.

18) Effectif moyen

Néant.