RCS : SALON DE PROVENCE
Code greffe : 1304

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00686
Numéro SIREN : 788 765 386
Nom ou dénomination : SME GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2022 sous le numéro de dépôt 2599

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	7 861	7 861				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	32 969	22 194	10 775	14 998	4 222-	28.15-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	54 600	25 000	29 600	29 600		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	19 998		19 998	19 998		
	Total II	115 428	55 055	60 373	64 596	4 222-	6.54-
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	121 167		121 167	117 963	3 204	2.72
	Autres créances	159 136		159 136	186 235	27 099-	14.55-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	30 301		30 301	350 960	320 658-	91.37-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	8 987		8 987	8 036	950	11.82
	Total III	319 591		319 591	663 194	343 603-	51.81-
	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)	435 019	55 055	379 965	727 790	347 825-	47.79-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 90 000)	90 000	180 000	90 000-	50.00-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	9 000	8 000	1 000	12.50
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	170 759	81 400	89 358	109.78
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	216	300 358	300 142-	99.93-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	269 975	569 759	299 784-	52.62-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	156	470	314-	66.79-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 769	22 288	2 519-	11.30-
	Dettes fiscales et sociales	90 065	135 274	45 209-	33.42-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	109 990	158 031	48 041-	30.40-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	379 965	727 790	347 825-	47.79-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	109 990	158 031		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	584 973		584 973	582 302	2 670	0.46
Chiffre d'affaires NET	584 973		584 973	582 302	2 670	0.46
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 100	76	13 024	NS
Autres produits			2	3	1-	26.40-
Total des Produits d'exploitation (I)			598 075	582 381	15 693	2.69
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			271 232	227 028	44 204	19.47
Impôts, taxes et versements assimilés			9 762	10 111	350-	3.46-
Salaires et traitements			226 132	240 042	13 910-	5.79-
Charges sociales			89 036	98 711	9 675-	9.80-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 396	7 289	1 893-	25.97-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			7	7		
Total des Charges d'exploitation (II)			601 565	583 189	18 377	3.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 491-	807-	2 683-	332.41-
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 231
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs 18

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 784	300 470	298 686-	99.41-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 784	300 470	298 686-	99.41-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	1 784	300 470	298 686-	99.41-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 706-	299 663	301 369-	100.57-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		231	231-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		231	231-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18	25	7-	28.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29	165	136-	82.20-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	47	190	143-	75.07-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	47-	41	88-	215.86-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 970-	654-	1 316-	201.22-
Total des produits (I+III+V+VII)	599 859	883 083	283 224-	32.07-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	599 643	582 725	16 918	2.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	216	300 358	300 142-	99.93-
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	9 840	3 619		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice x

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales x
Permanence ou changement de méthodes x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations x
Etat des amortissements x
Etat des provisions x
Etat des échéances des créances et des dettes x
Composition du capital social x
Evaluation des immobilisations corporelles x
Evaluation des amortissements x
Titres immobilisés x
Disponibilités en Euros x
Produits à recevoir x
Charges à payer x
Charges et produits constatés d'avance x

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers x

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Résultats financiers des cinq derniers exercices x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par acte du 21 Avril 2021, il a été décidé de procéder à une réduction de capital non motivée par perte du fait de l'achat par la société d'une partie de ses propres actions.

Suite à cette opération, le capital social de la société SME GROUPE s'élève à 90.000 EUR.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.
(Texte narratif libre)

- 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.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	8 997		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 402		1 203
TOTAL	36 402		1 203
Autres participations	54 600		
Prêts, autres immobilisations financières	19 998		300 000
TOTAL	74 598		300 000
TOTAL GENERAL	119 997		301 203

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 136	7 861	7 861
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 637	32 969	32 969
TOTAL		4 637	32 969	32 969
Autres participations			54 600	54 600
Prêts, autres immobilisations financières		300 000	19 998	19 998
TOTAL		300 000	74 598	74 598
TOTAL GENERAL		305 773	115 428	115 428

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 TOTAL	8 997		1 136	7 861
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 405	5 396	4 607	22 194
TOTAL	21 405	5 396	4 607	22 194
TOTAL GENERAL	30 402	5 396	5 743	30 055

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	5 396				
TOTAL	5 396				
TOTAL GENERAL	5 396				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	25 000				25 000
TOTAL	25 000				25 000
TOTAL GENERAL	25 000				25 000

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 998		19 998
Autres créances clients	121 167	121 167	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	667	667	
Impôts sur les bénéfices	9 613	9 613	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 256	4 256	
Groupe et associés	143 043	143 043	
Débiteurs divers	1 557	1 557	
Charges constatées d'avance	8 987	8 987	
TOTAL	309 288	289 290	19 998

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	156	156		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 769	19 769		
Personnel et comptes rattachés	24 246	24 246		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 618	45 618		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 346	16 346		
Autres impôts taxes et assimilés	3 856	3 856		
TOTAL	109 990	109 990		

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
Actions	1.0000	180 000		90 000	90 000

Réduction de capital non motivée par des pertes, suite aux rachats de ses propres actions.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets, logiciel	Linéaire	1 an
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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	68 367
Autres créances	667
Total	69 034

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	156
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 695
Dettes fiscales et sociales	33 698
Total	38 549

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 987
Total	8 987

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	180 000	180 000	180 000	180 000	90 000
Nbre des actions ordinaires existantes	180 000	180 000	180 000	180 000	90 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	268 355	337 595	603 884	582 302	584 973
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 887	101 801	6 202	306 993	3 643
Impôts sur les bénéfices	6 239-	17 559-	7 716	654-	1 970-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 826	111 957	2 717	300 358	216
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.05	0.66	0.01-	1.71	0.06
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.01	0.62	0.02	1.67	
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	2	3	3	4	4
Montant de la masse salariale de l'exercice	127 174	129 931	226 008	240 042	226 132
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	47 717	52 568	93 201	98 711	89 036

SME GROUPE
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 90.000 EUR
Siège social : 5 bis Voie d'Angleterre
ZAC de l'Anjoly
13127 VITROLLES
788 765 386 RCS SALON DE PROVENCE

PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 09 JUIN 2022

APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021
CHANGEMENT DE CAC SUPPLEANT

- EXTRAIT

DEUXIEME RESOLUTION : AFFECTATION DE RESULTAT.

L'assemblée générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 Décembre 2021** s'élevant à **216,41 euros** de la manière suivante :

Origine :
Le résultat de l'exercice ..... 216,41 EUR

Dotations aux réserves
Au poste « Autres Réserves » ..... (216,41) EUR

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce qu'il n'y a pas eu lieu à distribution de dividendes au titre de précédents exercices.

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

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

LE PRESIDENT
Monsieur Christophe CARMIGNANI

Signé électroniquement le 09/06/2022 par Christophe CARMIGNANI

Signed with universign

ERIC CURABEC

COMMISSAIRE AUX COMPTES

SAS SME GROUPE

5B Voie d'Angleterre ZAC de l'Anjoly
13127 VITROLLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Eric CURABEC
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

1 Rue Daumier Immeuble le Vélasquez
13008 Marseille

Tél : 04.91.33.40.40
Fax : 04.91.55.00.26
eric.curabec@cabinetcac.fr

Inscrits auprès de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence
Membre de l'Ordre des Experts-Comptables de Marseille
Le règlement des honoraires par chèque est accepté.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SME GROUPE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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.

1. Fondement de l'opinion

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

J'ai réalisé ma 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 qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de mon rapport.

2. 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 mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, portant sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes n'appellent pas de commentaire particulier.

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

3. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

4. Responsabilités des dirigeants de l'entreprise

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 votre Président.

5. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives aux comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Marseille le 20 mai 2022

Eric CURABEC
Commissaire aux Comptes



Annexe 1

Description détaillée des responsabilités 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 du comité d'entreprise 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

	ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	7 861	7 861				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	32 969	22 194	10 775	14 998	4 222-	28.15-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	54 600	25 000	29 600	29 600		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	19 998		19 998	19 998		
	Total II	115 428	55 055	60 373	64 596	4 222-	6.54-
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	121 167		121 167	117 963	3 204	2.72
	Autres créances	159 136		159 136	186 235	27 099-	14.55-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	30 301		30 301	350 960	320 658-	91.37-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	8 987		8 987	8 036	950	11.82
	Total III	319 591		319 591	663 194	343 603-	51.81-
	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)	435 019	55 055	379 965	727 790	347 825-	47.79-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 90 000)	90 000	180 000	90 000-	50.00-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	9 000	8 000	1 000	12.50
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	170 759	81 400	89 358	109.78
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	216	300 358	300 142-	99.93-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	269 975	569 759	299 784-	52.62-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	156	470	314-	66.79-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 769	22 288	2 519-	11.30-
	Dettes fiscales et sociales	90 065	135 274	45 209-	33.42-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	109 990	158 031	48 041-	30.40-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	379 965	727 790	347 825-	47.79-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	109 990	158 031		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2020 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	584 973		584 973	582 302	2 670	0.46
Chiffre d'affaires NET	584 973		584 973	582 302	2 670	0.46
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			13 100	76	13 024	NS
Autres produits			2	3	1-	26.40-
Total des Produits d'exploitation (I)			598 075	582 381	15 693	2.69
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			271 232	227 028	44 204	19.47
Impôts, taxes et versements assimilés			9 762	10 111	350-	3.46-
Salaires et traitements			226 132	240 042	13 910-	5.79-
Charges sociales			89 036	98 711	9 675-	9.80-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 396	7 289	1 893-	25.97-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			7	7		
Total des Charges d'exploitation (II)			601 565	583 189	18 377	3.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			3 491-	807-	2 683-	332.41-
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 231
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs 18

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	1 784	300 470	298 686-	99.41-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	1 784	300 470	298 686-	99.41-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	1 784	300 470	298 686-	99.41-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 706-	299 663	301 369-	100.57-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		231	231-	100.00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		231	231-	100.00-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18	25	7-	28.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	29	165	136-	82.20-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	47	190	143-	75.07-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	47-	41	88-	215.86-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	1 970-	654-	1 316-	201.22-
Total des produits (I+III+V+VII)	599 859	883 083	283 224-	32.07-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	599 643	582 725	16 918	2.90
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	216	300 358	300 142-	99.93-
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	9 840	3 619		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice x

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales x
Permanence ou changement de méthodes x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations x
Etat des amortissements x
Etat des provisions x
Etat des échéances des créances et des dettes x
Composition du capital social x
Evaluation des immobilisations corporelles x
Evaluation des amortissements x
Titres immobilisés x
Disponibilités en Euros x
Produits à recevoir x
Charges à payer x
Charges et produits constatés d'avance x

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers x

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Résultats financiers des cinq derniers exercices x

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par acte du 21 Avril 2021, il a été décidé de procéder à une réduction de capital non motivée par perte du fait de l'achat par la société d'une partie de ses propres actions.

Suite à cette opération, le capital social de la société SME GROUPE s'élève à 90.000 EUR.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.
(Texte narratif libre)

- 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.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	8 997		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	36 402		1 203
TOTAL	36 402		1 203
Autres participations	54 600		
Prêts, autres immobilisations financières	19 998		300 000
TOTAL	74 598		300 000
TOTAL GENERAL	119 997		301 203

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 136	7 861	7 861
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		4 637	32 969	32 969
TOTAL		4 637	32 969	32 969
Autres participations			54 600	54 600
Prêts, autres immobilisations financières		300 000	19 998	19 998
TOTAL		300 000	74 598	74 598
TOTAL GENERAL		305 773	115 428	115 428

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 TOTAL	8 997		1 136	7 861
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 405	5 396	4 607	22 194
TOTAL	21 405	5 396	4 607	22 194
TOTAL GENERAL	30 402	5 396	5 743	30 055

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	5 396				
TOTAL	5 396				
TOTAL GENERAL	5 396				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	25 000				25 000
TOTAL	25 000				25 000
TOTAL GENERAL	25 000				25 000

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 998		19 998
Autres créances clients	121 167	121 167	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	667	667	
Impôts sur les bénéfices	9 613	9 613	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 256	4 256	
Groupe et associés	143 043	143 043	
Débiteurs divers	1 557	1 557	
Charges constatées d'avance	8 987	8 987	
TOTAL	309 288	289 290	19 998

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	156	156		
Fournisseurs et comptes rattachés	19 769	19 769		
Personnel et comptes rattachés	24 246	24 246		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45 618	45 618		
Taxe sur la valeur ajoutée	16 346	16 346		
Autres impôts taxes et assimilés	3 856	3 856		
TOTAL	109 990	109 990		

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
Actions	1.0000	180 000		90 000	90 000

Réduction de capital non motivée par des pertes, suite aux rachats de ses propres actions.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets, logiciel	Linéaire	1 an
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

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	68 367
Autres créances	667
Total	69 034

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	156
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 695
Dettes fiscales et sociales	33 698
Total	38 549

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 987
Total	8 987

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	180 000	180 000	180 000	180 000	90 000
Nbre des actions ordinaires existantes	180 000	180 000	180 000	180 000	90 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	268 355	337 595	603 884	582 302	584 973
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	2 887	101 801	6 202	306 993	3 643
Impôts sur les bénéfices	6 239-	17 559-	7 716	654-	1 970-
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	1 826	111 957	2 717	300 358	216
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	0.05	0.66	0.01-	1.71	0.06
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	0.01	0.62	0.02	1.67	
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	2	3	3	4	4
Montant de la masse salariale de l'exercice	127 174	129 931	226 008	240 042	226 132
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	47 717	52 568	93 201	98 711	89 036