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 03/12/2020 sous le numéro de dépôt 5238

SAS SME GROUPE
13127 VITROLLES

# BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 31/12/2018 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 | 8 997 | 7 477 | 1 520 | 1 054 | 466 | 44.18 |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **Immobilisations corporelles** | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 26 795 | 16 044 | 10 751 | 5 209 | 5 541 | 106.37 |
| | 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** | 110 390 | 48 522 | 61 868 | 55 861 | 6 007 | 10.75 |
| 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 | 7 628 | | 7 628 | | 7 628 | |
| | **Créances (3)** | | | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 150 958 | | 150 958 | 91 106 | 59 852 | 65.70 |
| | Autres créances | 323 378 | | 323 378 | 180 769 | 142 608 | 78.89 |
| | Capital souscrit - appelé, non versé | | | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Disponibilités | 13 396 | | 13 396 | 30 090 | 16 695- | 55.48- |
| | Charges constatées d'avance (3) | 3 844 | | 3 844 | 5 408 | 1 564- | 28.92- |
| | **Total III** | 499 204 | | 499 204 | 307 373 | 191 830 | 62.41 |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)** | 609 594 | 48 522 | 561 072 | 363 235 | 197 837 | 54.47 |

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

SAS SME GROUPE
13127 VITROLLES

# BILAN PASSIF

| | PASSIF | Exercice N 31/12/2019 12 | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital (Dont versé : 180 000) | 180 000 | 180 000 | | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | **Réserves** | | | | |
| | Réserve légale | 8 000 | 8 000 | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | 78 683 | | 78 683 | |
| | Report à nouveau | | 33 274- | 33 274 | 100.00 |
| | **Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)** | 2 717 | 111 957 | 109 240- | 97.57- |
| | Subventions d'investissement | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | **Total I** | 269 400 | 266 683 | 2 717 | 1.02 |
| AUTRES FONDS PROPRES | Produit des émissions de titres participatifs | | | | |
| | Avances conditionnées | | | | |
| | **Total II** | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | 5 668 | 5 668- | 100.00- |
| | **Total III** | | 5 668 | 5 668- | 100.00- |
| DETTES (1) | **Dettes financières** | | | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| | Autres emprunts obligataires | | | | |
| | Emprunts auprès d'établissements de crédit | | | | |
| | Concours bancaires courants | 402 | 286 | 115 | 40.15 |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| | **Dettes d'exploitation** | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 11 560 | 27 066 | 15 506- | 57.29- |
| | Dettes fiscales et sociales | 279 710 | 58 473 | 221 237 | 378.36 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Autres dettes | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance (1) | | 5 058 | 5 058- | 100.00- |
| | **Total IV** | 291 671 | 90 883 | 200 788 | 220.93 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)** | 561 072 | 363 235 | 197 837 | 54.47 |
| | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | 291 671 | 90 883 | | |

SAS SME GROUPE
13127 VITROLLES

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2019 12 | | | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | 31/12/2018 12 | Euros | % |
| **Produits d'exploitation (1)** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de biens | | | | | | |
| Production vendue de services | 603 884 | | 603 884 | 337 595 | 266 289 | 78.88 |
| **Chiffre d'affaires NET** | 603 884 | | 603 884 | 337 595 | 266 289 | 78.88 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 8 348 | 15 307 | 6 959- | 45.46- |
| Autres produits | | | 7 | 3 | 3 | 97.33 |
| **Total des Produits d'exploitation (I)** | | | 612 238 | 352 905 | 259 333 | 73.49 |
| **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 * | | | 244 879 | 184 035 | 60 844 | 33.06 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 4 144 | 3 596 | 549 | 15.26 |
| Salaires et traitements | | | 226 008 | 129 931 | 96 077 | 73.94 |
| Charges sociales | | | 93 201 | 49 998 | 43 203 | 86.41 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 6 433 | 1 739 | 4 694 | 269.94 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | | | | |
| Dotations aux provisions | | | | | | |
| Autres charges | | | 14 | 4 | 10 | 261.60 |
| **Total des Charges d'exploitation (II)** | | | 574 679 | 369 302 | 205 377 | 55.61 |
| **1 - Résultat d'exploitation (I-II)** | | | 37 559 | 16 397- | 53 956 | 329.06 |
| **Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun** | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

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

SAS SME GROUPE
13127 VITROLLES

# COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2019 12 | Exercice N-1 31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 Euros | Ecart N / N-1 % |
|---|---|---|---|---|
| **Produits financiers** | | | | |
| Produits financiers de participations (3) | 1 541 | 150 823 | 149 282- | 98.98- |
| 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 | 4 996 | 4 | 4 992 | NS |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total V** | 6 537 | 150 827 | 144 290- | 95.67- |
| **Charges financieres** | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 12 187 | 1 386 | 10 801 | 779.54 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| **Total VI** | 12 187 | 1 386 | 10 801 | 779.54 |
| **2. Résultat financier (V-VI)** | 5 650- | 149 441 | 155 091- | 103.78- |
| **3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)** | 31 909 | 133 044 | 101 135- | 76.02- |
| **Produits exceptionnels** | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 356 | | 356 | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 5 668 | | 5 668 | |
| **Total VII** | 6 024 | | 6 024 | |
| **Charges exceptionnelles** | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 27 500 | 32 978 | 5 478- | 16.61- |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | 5 668 | 5 668- | 100.00- |
| **Total VIII** | 27 500 | 38 646 | 11 146- | 28.84- |
| **4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)** | 21 476- | 38 646- | 17 170 | 44.43 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 7 716 | 17 559- | 25 275 | 143.94 |
| **Total des produits (I+III+V+VII)** | 624 799 | 503 732 | 121 067 | 24.03 |
| **Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)** | 622 082 | 391 775 | 230 307 | 58.79 |
| **5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)** | 2 717 | 111 957 | 109 240- | 97.57- |
| * Y compris : Redevance de crédit bail mobilier | 6 497 | 3 790 | | |
| : Redevance de crédit bail immobilier | | | | |

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

# 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**

Produits et charges exceptionnels x
Résultats financiers des cinq derniers exercices x

NA = Non Applicable NS = Non significative

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Confusion de patrimoine avec la société SME TERTIAIRE par transmission universelle en date du 14 Juin 2019 se traduisant par la constatation d'un mali technique de 10.667 EUR.

## - 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.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 5 221 | | 3 776 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 18 131 | | 8 664 |
| TOTAL | 18 131 | | 8 664 |
| Autres participations | 59 596 | | 4 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 19 998 | | |
| TOTAL | 79 594 | | 4 |
| TOTAL GENERAL | 102 946 | | 12 444 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 8 997 | 8 997 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 26 795 | 26 795 |
| TOTAL | | | 26 795 | 26 795 |
| Autres participations | | 5 000 | 54 600 | 54 600 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 19 998 | 19 998 |
| TOTAL | | 5 000 | 74 598 | 74 598 |
| TOTAL GENERAL | | 5 000 | 110 390 | 110 390 |

## 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 | 4 167 | 3 310 | | 7 477 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 12 921 | 3 123 | | 16 044 |
| TOTAL | 12 921 | 3 123 | | 16 044 |
| TOTAL GENERAL | 17 089 | 6 433 | | 23 522 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 3 310 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 3 123 | | | | |
| TOTAL | 3 123 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 6 433 | | | | |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Autres provisions pour risques et charges | 5 668 | | 5 668 | | |
| TOTAL | 5 668 | | 5 668 | | |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Sur titres de participation | 29 996 | | 4 996 | | 25 000 |
| TOTAL | 29 996 | | 4 996 | | 25 000 |
| TOTAL GENERAL | 35 664 | | 10 664 | | 25 000 |
| **Dont dotations et reprises** | | | | | |
| financières | | | 4 996 | | |
| exceptionnelles | | | 5 668 | | |

## 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 | 150 958 | 150 958 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 1 289 | 1 289 | |
| Groupe et associés | 318 297 | 318 297 | |
| Débiteurs divers | 3 791 | 3 791 | |
| Charges constatées d'avance | 3 844 | 3 844 | |
| TOTAL | 498 178 | 478 180 | 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 | 402 | 402 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 11 560 | 11 560 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 41 240 | 41 240 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 30 975 | 30 975 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 184 700 | 184 700 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 19 783 | 19 783 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 3 013 | 3 013 | | |
| TOTAL | 291 671 | 291 671 | | |

## 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 | | | 180 000 |

## Evaluation des immobilisations corporelles

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

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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 |

## 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 | 98 158 |
| Total | 98 158 |

## Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|---|---|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 402 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 3 997 |
| Dettes fiscales et sociales | 59 781 |
| Total | 64 179 |

# ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|---|---|
| Charges d'exploitation | 3 844 |
| Total | 3 844 |

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

#### Engagements donnés

| | | |
|---|---|---|
| Autres engagements donnés :<br>Emprunt SMC souscrit par la filiale SME<br>Caution personnelle de SME GROUPE | 200 000 | 200 000 |
| Total (1) | | 200 000 |
| (1) Dont concernant les filiales | | 20 000 |

#### Engagements reçus

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

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

(Code du Commerce Art. R 225-102)

| | 31/12/2015 | 31/12/2016 | 31/12/2017 | 31/12/2018 | 31/12/2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| **CAPITAL EN FIN D'EXERCICE** | | | | | |
| Capital social | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 |
| Nbre des actions ordinaires existantes | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 |
| 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 | 191 958 | 218 554 | 268 355 | 337 595 | 603 884 |
| Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 6 269- | 17 796 | 2 887 | 101 801 | 6 202 |
| Impôts sur les bénéfices | | 7 589- | 6 239- | 17 559- | 7 716 |
| Participation des salariés au titre de l'exercice | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 39 829- | 22 991 | 1 826 | 111 957 | 2 717 |
| Résultat distribué | | | | | |
| **RESULTAT PAR ACTION** | | | | | |
| Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions | 0.03- | 0.14 | 0.05 | 0.66 | 0.01- |
| Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions | 0.22- | 0.13 | 0.01 | 0.62 | 0.02 |
| Dividende distribué à chaque action | | | | | |
| **PERSONNEL** | | | | | |
| Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice | 2 | 2 | 2 | 3 | 3 |
| Montant de la masse salariale de l'exercice | 102 365 | 97 889 | 127 174 | 129 931 | 226 008 |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice | 46 111 | 40 614 | 47 717 | 52 568 | 93 201 |

# SME GROUPE

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 180.000 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 MIXTE ANNUELLE**
**EN DATE DU 26 JUIN 2020**
APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019
AUGMENTATION DU CAPITAL SOCIAL

L'an deux mille Vingt, et le 26 Juin, à 11 heures, les actionnaires se sont réunis au siège social sur convocation du Président.

Il est établi une feuille de présence qui a été émargée par chaque participant à l'assemblée en entrant en séance, tant en son nom personnel que comme mandataire.

**Monsieur Christophe CARMIGNANI**, préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

**Monsieur Eric CURABEC**, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoqué, est présent.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président permet de constater que les actionnaires présents et représentés possèdent 180.000 actions sur les 180.000 actions émises par la Société. Le Président constate que les actionnaires présents ou représentés réunissant plus de la moitié du capital social, l'assemblée générale peut valablement délibérer.

Le Président met à la disposition des associés

- ✓ Un exemplaire de la convocation des associés et du Commissaire aux comptes ;
- ✓ Les statuts de la Société ;
- ✓ La feuille de présence à l'assemblée
- ✓ Le texte des résolutions proposées à l'assemblée

Le Président déclare que tous documents et renseignements prévus par les statuts, ont, conformément auxdits statuts, été communiqués aux associés 15 jours avant la réunion de l'assemblée. L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

**A TITRE ORDINAIRE**

- ➢ Rapport de gestion du Président ; Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le **31 Décembre 2019** ; Rapport spécial du Commissaire



CD

aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce ; approbation des conventions qui y sont mentionnées ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le **31 Décembre 2019** et quitus à l'organe de direction ;
- Fixation de la rémunération du Président ;
- Affectation du résultat ;
- Affectation du résultat de la société filiale SME ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

**A TITRE EXTRAORDINAIRE**

- Augmentation du capital social au profit des salariés en application des dispositions de l'article L.225-129-6 alinéa 1er du Code de Commerce, délégation de pouvoirs à conférer au Président en vue de procéder, le cas échant, à ladite augmentation de capital ;
- Augmentation du capital social en numéraire, avec suppression du droit préférentiel de souscription des actionnaires, d'un montant de 5.000 EUR, par l'émission sans prime de 5.000 actions nouvelles à la valeur nominale de 1,00 EUR, au profit d'un bénéficiaire désigné, Monsieur Boris MATHON, et son agrément en qualité de nouvel actionnaire ;
- Délégation de pouvoirs à conférer au Président en vue de réaliser les opérations décidées de jour et modifier les statuts en conséquence ;

Puis, le Président ouvre la discussion.

Après échanges de vues, personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour :

## PARTIE 1 : A TITRE ORDINAIRE

### PREMIERE RESOLUTION : APPROBATION DES COMPTES.

L'assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion du Président sur l'activité de la société et les comptes annuels de l'exercice clos le **31 Décembre 2019**, approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos, lesquels font apparaître **un bénéfice de 2.716,99 EUR.**

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à la Présidence pour l'exécution de son mandat au titre de l'exercice écoulé.

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

### DEUXIEME RESOLUTION : AFFECTATION DE RESULTAT.

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 Décembre 2019** s'élevant à **2.716,99 euros** de la manière suivante :

**Origine :**
Le résultat de l'exercice ..... 2.716,99 EUR

**Dotations aux réserves**
Au poste « Autres Réserves » ..... 2.716,99 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.***

**TROISIEME RESOLUTION : CONVENTIONS REGLEMENTEES.**

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial concernant les conventions de la nature de celles visées à l'article L.227-10 du Code de commerce, approuve le rapport ainsi que les conventions qui y sont mentionnées.

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

**QUATRIEME RESOLUTION : REMUNERATION DU PRESIDENT**

L'assemblée générale prend acte de ce que le montant de la prime devant être attribuée au Président, conformément à la QUATRIEME résolution de l'assemblée générale en date du 14 Juin 2019, est de 30.000 EUR.

L'assemblée générale, à la demande du Président, et en raison des impacts de la crise COVID-19 sur la trésorerie de l'entreprise, décide du report temporaire du versement de 50% du montant de cette prime à une date ultérieure et à la discrétion du Président.

L'assemblée générale décide de fixer la rémunération fixe et variable **2020** de Monsieur Christophe CARMIGNANI, en qualité de Président, comme suit :

- Rémunération fixe de 75.000 € brut,
- Attribution d'une prime de performance de 10% de l'Excédent Brut d'Exploitation positif 2020 (EBE 2020) de SME diminué du montant des provisions pour risques d'exploitation (Clients, fournisseurs). La prime ainsi calculée ne pourra excéder un montant maximum de 50.000 EUR.

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



CM

**CINQUIEME RESOLUTION :**
**CONSIGNE DE VOTE RELATIVE A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE LA SOCIETE SME**

**1. SME.**

L'assemblée générale prend acte de ce que le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 Décembre **2019** de la société **SME** s'élève à la somme de **470.648,38 EUR** et décide de l'affecter comme suit :

**Origine**

Le Résultat de l'exercice s'élevant à ..... 470.648,38 EUR

**Dotations aux réserves :**
Aux autres réserves, à concurrence de ..... 470.648,38 EUR

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

**PARTIE 2 : A TITRE EXTRAORDINAIRE**

**SIXIEME RESOLUTION :**

**AUGMENTATION DE CAPITAL RESERVEE AUX SALARIES PAR APPLICATION DES DISPOSITIONS DE L'ARTICLE L.225-129-6 AL1er DU CODE DE COMMERCE**

L'assemblée générale,

DECIDE en application des dispositions des articles L.225-129 et L.225-129-6 al.1er du Code de commerce, de réserver aux salariés de la société une augmentation de capital social en numéraire aux conditions prévues aux articles L.3332-18 à L.3332-24 du code du travail ;

DELEGUE au Président les pouvoirs nécessaires à l'effet de procéder à une augmentation du capital social de la société, en une ou plusieurs fois, sur ses seules délibérations, par émission d'actions réservées, directement ou l'intermédiaire d'un fonds commun de placement d'entreprise, aux adhérents à un plan d'épargne tel que prévu aux articles L.332-12 et suivants du code du travail, qui serait ouvert aux salariés de la société et des sociétés qui lui sont liées au sens de l'article L.225-180 du code de commerce et qui remplissent, en outre les conditions éventuellement fixées par le Président,

DECIDE de supprimer en conséquence le droit préférentiel de souscription attribué aux actionnaires par l'article L.225.132 du code de commerce et de réserver la souscription desdites actions ordinaires aux salariés du groupe,

FIXE à 18 mois à compter du jour de la présente assemblée générale la durée de validité de la présente délégation,



CCA

DECIDE de fixer à 3% du capital social le montant maximal des actions qui pourront ainsi être émises ;

DECIDE que le prix d'émission d'une action sera déterminé par le Président selon les modalités à définir.

***Cette résolution, mise aux voix, est rejetée à l'unanimité des actionnaires présents.***

**SEPTIEME RESOLUTION :**

**AUGMENTATION DE CAPITAL SOCIAL AVEC SUPPRESSION DU DROIT PREFERENTIEL DE SOUSCRIPTION, ET AGREMENT D'UN NOUVEL ACTIONNAIRE**

L'assemblée générale, ayant constaté que le capital social est entièrement libéré,

DECIDE, sous réserves des dispositions concernant la suppression du droit préférentiel de souscription des actionnaires, d'augmenter le capital social d'une somme de 5.000 Euros par l'émission de 5.000 actions nouvelles, à la valeur nominale de 1,00 EUR.

Cette augmentation de capital est réalisée sans prime d'émission.

La souscription des actions nouvelles devra être opérée en numéraire.

Les actions nouvelles seront dès leur création, complètement assimilées aux actions anciennes et soumises à toutes les dispositions des statuts et aux décisions des assemblées générales.

Les souscriptions seront reçues au siège social **à compter du 26 Juin 2020 et jusqu'au 31 Juillet 2020** (soit 6 jours de bourse au moins conformément à l'article L.225-141 du Code de Commerce).

Si à cette date la totalité des souscriptions et versements n'a pas été recueillie, la présente décision d'augmentation du capital social sera caduque.

La souscription sera close par anticipation dès que toutes les actions auront été souscrites par le ou les souscripteurs auxquels la présente augmentation de capital est réservée.

Les fonds versés à l'appui des souscriptions, autres que l'engagement d'une créance détenue sur la société, seront remis au Président contre reçu au nom de la société et déposés en banque.

L'assemblée générale décide de supprimer totalement le droit préférentiel de souscription des actionnaires et de réserver l'émission des 5.000 actions nouvelles à :

→ **Monsieur Boris MATHON**, né le 02/11/1973 à Mulhouse (68) domicilié et demeurant 331 Avenue du Prado, Résidence Montcalm, Bât B, 13008 Marseille de nationalité française, célibataire non pacsé, qui a déclaré son intention de souscrire au capital de la Société.

L'assemblée générale décide d'agréer le bénéficiaire désigné en qualité de nouvel actionnaire de la société, sous la condition suspensive qu'il souscrive effectivement à l'augmentation de capital qui lui est réservée.

***Cette résolution, mise aux voix, est rejetée, les actionnaires PRINA et VINLEA ayant voté contre cette résolution.***

**HUITIEME RESOLUTION : DELEGATIONS DE POUVOIRS AU PRESIDENT**

L'assemblée générale

CONFERE tous pouvoirs au Président en vue de :

- Procéder à la réalisation de l'augmentation du capital social, objet de la septième résolution et à en parfaire sa matérialisation,
- Constater les souscriptions définitivement recueillies
- Et généralement prendre toutes mesures permettant la réalisation définitive de cette augmentation de capital ;

AUTORISE le président, sous la condition suspensive de la réalisation définitive de l'augmentation de capital ainsi décidée, à modifier corrélativement les statuts.

***Cette résolution, mise aux voix, est rejetée à l'unanimité compte tenu du vote négatif sur la septième résolution.***

**NEUVIEME RESOLUTION : POUVOIRS.**

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait de procès-verbal de la présente assemblée pour accomplir toutes formalités légales.

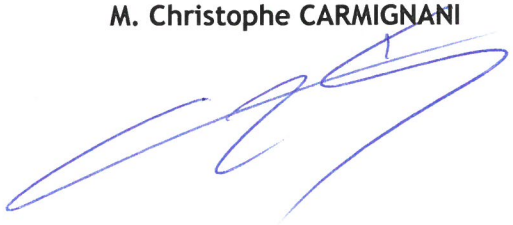
***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

---

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 12 heures 15.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président et reproduit sur le registre des assemblées de la société.

**LE PRESIDENT**
**M. Christophe CARMIGNANI**



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 2019

**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 2019

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 2019, 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 qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## 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. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée appelée à statuer sur les comptes.

## 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 10 juin 2020

**Eric CURABEC**
Commissaire aux Comptes

