

RCS : BESANCON

Code greffe : 2501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BESANCON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1979 B 00025

Numéro SIREN : 315 015 503

Nom ou dénomination : SOCIETE MOREL PATRIMONIALE - EN ABREGE S.M.P.

Ce dépôt a été enregistré le 11/01/2018 sous le numéro de dépôt 159

Désignation de l'entreprise : <u>SAS SMP</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>4 rue Plaine Chaux 25580 Etalans</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>			
Numéro SIRET * <u>3 1 5 0 1 5 5 0 3 0 0 0 3 2</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le. <u>31/10/2017</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	4787	4622
		Fonds commercial (1) AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	4530	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	5967	31361
		Immobilisations en cours AV	AW		
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV	10	1079842
		Créances rattachées à des participations BB	BC		
Autres titres immobilisés BD		BE		994	
Prêts BF		BG			
Autres immobilisations financières * BH		BI	1046	1046	
TOTAL (II) BJ		BK	15295	1117867	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM		
		En cours de production de biens BN	BO		
		En cours de production de services BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR	BS		
		Marchandises BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	6824	692821
		Autres créances (3) BZ	CA		285166
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE		
		Disponibilités CF	CG		236358
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		5770
		TOTAL (III) CJ	CK	6824	1220116
		Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
		Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Écarts de conversion actif * (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	22119	2337983	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Désignation de l'entreprise		SAS SMP		Néant ☐	
		Exercice N		31032017	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1 61 000	DA	161000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	16100		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	48904		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	1116510		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	54768		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)		DL	1397284	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
TOTAL (III)		DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	32016		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	446712		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	368654		
	Dettes fiscales et sociales	DY	74743		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	200		
Autres dettes	EA	18370			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	940698		
Ecart de conversion passif *		(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2337983		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	919279			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS SMP				Néant ☐ *				
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracomunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	{ biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	422519	FH		FI	422519
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	422519	FK		FL	422519
	Production stockée *						FM	
	Production immobilisée *						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	18630
	Autres produits (1) (11)						FQ	1213
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	442363
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	320
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	139485
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	7242
	Salaires et traitements *						FY	167750
	Charges sociales (10)						FZ	104974
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	4547
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	3
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	424324
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	18039	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	80000
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	18
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	16515
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	96533
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	16206
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	16206
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	80327	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	98367	

Désignation de l'entreprise		SAS SMP		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	800		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	800		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	148		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	0		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	148		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	651		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	44250		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	539697		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	484928		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	54768		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	1212	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	1306	
			- Crédit-bail immobilier		HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)		Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	18630	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Détail en annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs		
Détail en annexe							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Site internet	Linéaire	5 ans

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	32 000	-	1
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 384	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.1. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 3 ans

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	46 000	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.3.1. Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations
 - Mouvements de l'exercice
 - Acquisition d'une participation à hauteur de 52% lors de la constitution de la SARL MCB 39 soit 31,2 k€.
 - Acquisition de 1 500 actions de la SAS Socovi Maintenance pour 15 k€ portant le taux de détention du capital social à 100 %.

Voir le tableau ci-après



2.1.3.2. Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations
 - Classement par échéanceVoir le tableau 2057 de la liasse fiscale.
 - Postes du bilan relatifs aux filiales et participations
- Voir le tableau page suivante.

relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	1 079 842	
Créances rattachées à des participations	908 221	
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	60 959	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	740 378	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	
Autres dettes	18 371	
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières	12 741	
Produits financiers	96 515	

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	3 763
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	9 901
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	13 664

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		1 046	-	1 046
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		8 162	8 162	-
	Autres créances clients		691 484	691 484	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		5	5	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	7 465	7 465	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		277 696	277 696	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		5 771	5 771	-	
TOTAL		991 628	990 582	1 046	

2.1.6. Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de - €. Cette valorisation représente une plus-value latente non comptabilisée en produits de - €, mais déjà fiscalisée dont - € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	161 000	-	-	161 000
Primes, réserves et écarts	1 139 379	42 137	-	1 181 516
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	48 137	54 769	48 137	54 769
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 348 516	96 906	48 137	1 397 285

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 1 000 actions de 161 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	32 017	10 597	21 420	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	368 655	368 655	-	-
Personnel et comptes rattachés	25 409	25 409	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	18 973	18 973	-	-
Impôts sur les bénéfices	11 839	11 839	-	-
TVA	17 150	17 150	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 373	1 373	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	200	200	-	-
Groupe et associés	446 712	446 712	-	-
Autres dettes	18 371	18 371	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	940 699	919 279	21 420	

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	13 677
Charges sociales provisionnées	7 249
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	17
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	481
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	25 885
RRR à accorder, avoirs à établir	18 371
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	860
Autres charges fiscales	1 373
Divers	-
TOTAL	67 913

3. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 2 264 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel (charges sociales).

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS à payer en Dettes sociales et Fiscales pour 2 264 €.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être utilisé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE a permis notamment de participer au financement en matière :

- d'investissement pour la totalité.

4. Autres informations

4.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus		
Cautions données		
Engagements reçus		
- Abandon créance Socovi Bourgogne – Retour à meilleure fortune	72 000	72 000
Nantissements et hypothèques		

4.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	9 217	9 217
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	17 170	17 170
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL				26 387	26 387

Jean-Marie ANDRE

Expert comptable D.P.L.E.

Commissaire aux comptes

Expert judiciaire inscrit près la Cour d'Appel
de Besançon

9, Rue Faltans

ZA Les Près Chalots - B.P. 47

25220 ROCHE LEZ BEAUPRE

Tél. : 03 81 60 52 72

Fax : 03 81 55 62 87

E-Mail : andrejm@wanadoo.fr

S.A.S Société MOREL Patrimonial - SMP

Société par Actions Simplifiée au Capital de 161 000 €

Siège social : 4 Rue Plaine Chaux

25 580 ETALANS

-:-:-:-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017***

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Mars 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société « *SAS Société MOREL Patrimonial - SMP* », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par les gérants. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur les comptes annuels.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous nous sommes assurés que les valeurs d'inventaire des titres de participation sont au moins égales aux valeurs nettes figurant au bilan. Nous estimons que les éléments retenus pour déterminer les valeurs d'inventaire, conformément aux principes comptables énoncés à la note de l'annexe relative aux règles et méthodes comptables, sont pertinents.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

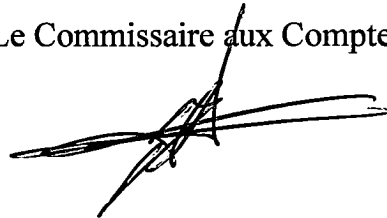
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations 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 documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Roche Lez Beaupré, le 14 Septembre 2017

Le Commissaire aux Comptes,



Jean-Marie ANDRE
Expert-Comptable D.P.L.E.
Commissaire aux Comptes inscrit

Bilan actif

SAS SMP

N° SIRET : 31501550300032

Au : 31/03/2017

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif			Exercice			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/03/2016
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	9 410	4 787	4 622	6 122
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles	Avances et acomptes				
		TOTAL	9 410	4 787	4 622	6 122
		Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	4 530	4 530		
		Autres immobilisations corporelles	37 329	5 967	31 361	1 024
Immobilisations financières ⁽¹⁾	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	41 859	10 498	31 361	1 024	
	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	1 079 852	10	1 079 842	1 033 842	
	Créances rattachées à des participations					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	994		994	994	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 046		1 046	1 046	
	TOTAL	1 081 892	10	1 081 882	1 035 882	
Total de l'actif immobilisé			1 133 162	15 295	1 117 867	1 043 030
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
	Créances ⁽³⁾	Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Divers	Avances et acomptes versés sur commandes				479
		Clients et comptes rattachés	699 645	6 824	692 821	519 356
Autres créances		285 166		285 166	293 109	
Divers	Capital souscrit et appelé, non versé					
	TOTAL	984 811	6 824	977 987	812 466	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)					
Divers	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	236 358		236 358	232 214	
	TOTAL	236 358		236 358	232 214	
Charges constatées d'avance			5 770		5 770	5 312
Total de l'actif circulant			1 226 940	6 824	1 220 116	1 050 472
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			2 360 103	22 119	2 337 983	2 093 503
Renvois :			(1) Dont droit au bail			
			(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
			(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Bilan passif

SAS SMP

Au : 31/03/2017

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 161 000)	161 000	161 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	16 100	16 100
	Réserves statutaires	48 904	48 904
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 116 510	1 074 373
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	54 768	48 137
	Situation nette avant répartition	1 397 284	1 348 515
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 397 284	1 348 515
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	32 016	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	446 712	422 467
	Total	478 729	422 467
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Autres dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	368 654	252 653
	Dettes fiscales et sociales	74 743	60 246
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200
	Autres dettes	18 370	9 419
	Instruments de trésorerie		
Total		461 969	322 519
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		940 698	744 987
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		2 337 983	2 093 503
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	26 386	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	21 419	
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	919 279	744 987

Compte de résultat

SAS SMP

Périodes 01/04/2015 31/03/2016 Durées 12 mois
01/04/2016 31/03/2017 12 mois

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	422 519		422 519	416 392
	Chiffre d'affaires net	422 519		422 519	416 392
	Production stockée				
	production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Charges d'exploitation	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			18 630	14 199
	Autres produits			1 213	2
	Total			442 363	430 594
	Marchandises	Achats			
		Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats	320	88	
	Variation de stocks				
Charges d'exploitation	Autres achats et charges externes (3)		139 485	164 070	
	Impôts, taxes et versements assimilés		7 242	5 388	
	Salaires et traitements		167 750	163 106	
	Charges sociales		104 974	101 484	
			4 547	2 075	
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements		
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
		• pour risques et charges			
	Autres charges			3	3 743
	Total			424 324	439 957
	Résultat d'exploitation	A	18 039	-9 363	
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)		80 000	86 866	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)		18	19	
	Reprises sur provisions, transferts de charges		16 515	15 552	
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			96 533	102 437	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)		16 206	14 790	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			16 206	14 790	
Résultat financier			D	80 327	87 647
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	98 367	78 284

Compte de résultat

SAS SMP

Périodes 01/04/2015 31/03/2016 Durées 12 mois
01/04/2016 31/03/2017 12 mois

* Mission de Présentation-voir le rapport de l'Expert Comptable

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	800	400
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	800	400
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	148	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	400
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	148	400
Résultat exceptionnel		F	651
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	44 250
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		54 768	48 137
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	1 212	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		3 740
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	1 306	
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Événements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Site internet	Linéaire	5 ans

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	32 000	-	1
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 384	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.1. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 3 ans

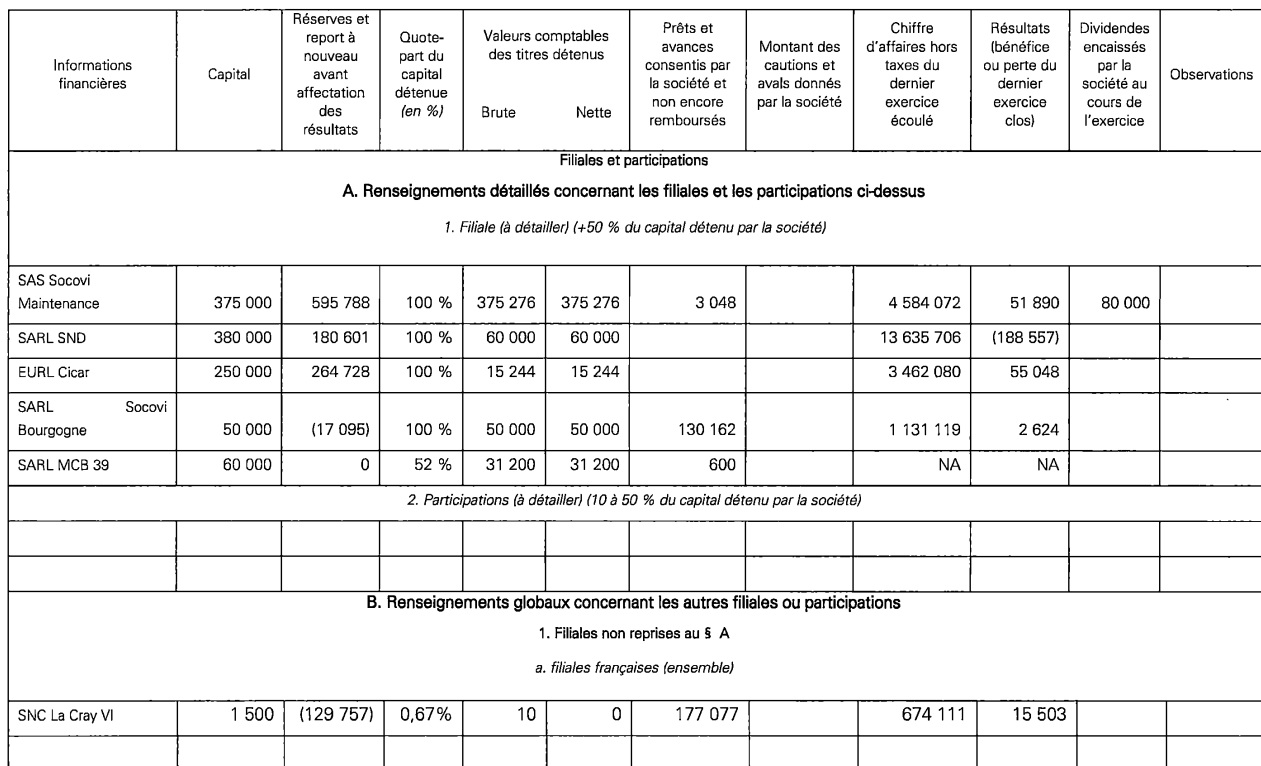
2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence, ci-dessus)	-	46 000	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.3.1. Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations
 - Mouvements de l'exercice
 - Acquisition d'une participation à hauteur de 52% lors de la constitution de la SARL MCB 39 soit 31,2 k€.
 - Acquisition de 1 500 actions de la SAS Socovi Maintenance pour 15 k€ portant le taux de détention du capital social à 100 %.

Voir le tableau ci-après





2.1.3.2. Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations
 - Classement par échéance
Voir le tableau 2057 de la liasse fiscale.
- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations
Voir le tableau page suivante.

relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	1 079 842	
Créances rattachées à des participations	908 221	
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	60 959	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	740 378	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	
Autres dettes	18 371	
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières	12 741	
Produits financiers	96 515	

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	3 763
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	9 901
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	13 664

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		1 046	-	1 046
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		8 162	8 162	-
	Autres créances clients		691 484	691 484	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		5	5	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	7 465	7 465	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		277 696	277 696	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		5 771	5 771	-	
TOTAL			991 628	990 582	1 046

2.1.6. Disponibilités et divers

Différence d'évaluation sur les valeurs mobilières de placement

La valeur liquidative des VMP détenues à la date de clôture est de - €. Cette valorisation représente une plus-value latente non comptabilisée en produits de - €, mais déjà fiscalisée dont - € au titre de la charge d'impôt société de l'exercice.

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	161 000	-	-	161 000
Primes, réserves et écarts	1 139 379	42 137	-	1 181 516
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	48 137	54 769	48 137	54 769
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 348 516	96 906	48 137	1 397 285

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 1 000 actions de 161 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	32 017	10 597	21 420	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	368 655	368 655	-	-
Personnel et comptes rattachés	25 409	25 409	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	18 973	18 973	-	-
Impôts sur les bénéfices	11 839	11 839	-	-
TVA	17 150	17 150	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 373	1 373	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	200	200	-	-
Groupe et associés	446 712	446 712	-	-
Autres dettes	18 371	18 371	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	940 699	919 279	21 420	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	
Charges sociales provisionnées	13 677
Charges fiscales provisionnées	7 249
INTERETS COURUS	-
Emprunts et dettes assimilées	
Dettes part. groupes	17
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	481
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	-
Factures à recevoir	
RRR à accorder, avoirs à établir	25 885
Participation des salariés	18 371
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	860
Divers	1 373
TOTAL	67 913

4. Autres informations

4.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus		
Cautions données		
Engagements reçus		
- Abandon créance Socovi Bourgogne – Retour à meilleure fortune	72 000	72 000
Nantissements et hypothèques		

4.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	9 217	9 217
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	17 170	17 170
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	26 387	26 387

SOCIETE MOREL PATRIMONIALE - S.M.P.
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE € 161 000
SIEGE SOCIAL : 4 RUE PLAINE CHAUX - ZA DE LA CROIX DE PIERRE
25580 ETALANS
SIREN 315 015 503 RCS BESANÇON

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 29 SEPTEMBRE 2017

RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 mars 2017

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice, qui s'élève à € 54 768,97 au compte « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes mis en distribution au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

<u>Exercice</u>	<u>Distribution</u>
- 31.03.2016	€ 6 000
- 31.03.2015	/
- 31.03.2014	€ 32 000

RESOLUTION ADOPTEE

La résolution proposée a été adoptée.

Le Président



19 chemin de la Combe aux Chiens
BP 10869 - 25025 Besançon Cedex

Tél. 03 81 50 10 00
Fax 03 81 48 08 86
bps-avocats.fr

Olivier PITTET
o.pittet@bps-avocats.fr
Avocat associé
Diplôme Juriste Conseil d'Entreprises
D.E.S.S. Droit des Affaires et Fiscalité

Alexandre SUTTER
a.sutter@bps-avocats.fr
Avocat associé
Diplôme Juriste Conseil d'Entreprises
Certificat d'études supérieures en droit des Sociétés

Nicolas LEGER
n.leger@bps-avocats.fr
Avocat associé
Diplôme Juriste Conseil d'Entreprises
D.E.S.S. Droit des Affaires

Emeric FAVRE
e.favre@bps-avocats.fr
Avocat
Master Juriste d'Entreprises

Esther MALETTE
e.malette@bps-avocats.fr
Avocat

Linda QEQUEH
l.qequeh@bps-avocats.fr
Avocat
Diplôme Juriste Conseil d'Entreprises
Certificat d'études supérieures en droit fiscal

Rémy TROMENSCHLAGER
r.tromenschlager@bps-avocats.fr
Avocat
Master Droit des Affaires et du Patrimoine

Virginie HUGEL
v.hugel@bps-avocats.fr
Juriste

REÇU PAR COURRIER

LE 11 JAN. 2018

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE BESANÇON

**MONSIEUR LE GREFFIER
DU TRIBUNAL DE COMMERCE
1 RUE MEGEVAND
25000 BESANCON**

N/Réf. : OP/CS

Besançon, le 5 janvier 2018

Concerne : SAS SMP

Dépôt des comptes annuels - exercice clos le 31 mars 2017

Maître,

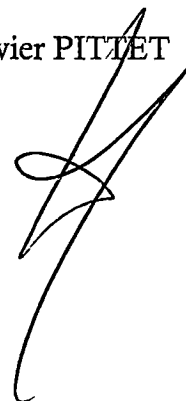
Je vous prie de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe),
- le rapport du Commissaire aux Comptes,
- la résolution d'affectation du résultat,
- un chèque de 45.48 euros pour le règlement des frais de dépôt.

Je vous serais obligé de nous retourner la facture et le certificat de dépôt correspondants à l'aide de l'enveloppe jointe.

Je vous prie d'agréer, Maître, l'expression de mes sentiments distingués.

Olivier PITTET



PJ – Annexes mentionnées