

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 15/01/2020 sous le numéro de dépôt 382

Greffe du tribunal de commerce de BESANÇON



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 15/01/2020

Numéro de dépôt : 2020/382

Déposant :

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

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 315 015 503

N° gestion : 1979 B 00025

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>31/10/2019</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement * AB		AC
	Frais de développement * CX		CQ
	Concessions, brevets et droits similaires AF	9410	AG 7787
	Fonds commercial (1) AH		AI
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM
	Terrains AN		AO
	Constructions AP		AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	4530	AS 4530
	Autres immobilisations corporelles AT	37910	AU 22635
	Immobilisations en cours AV		AW
	Avances et acomptes AX		AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT
	Autres participations CU	1280052	CV 10
	Créances rattachées à des participations BB		BC
Autres titres immobilisés BD	994	BE 994	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières * BH	131	BI 131	
TOTAL (II) BJ		1333029	BK 34963
ACTIF CIRCULANT	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
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	57627	BY 57627
	Autres créances (3) BZ	964914	CA 964914
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CE
Disponibilités CF	187597	CG 187597	
Charges constatées d'avance (3)* CH	4408	CI 4408	
TOTAL (III) CJ		1214548	CK 1214548
Comptes de régularisation	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	2547577	IA 34963
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 131	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations :	Stocks :	Créances :

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

Désignation de l'entreprise		SAS SMP		Néant ☐ *		
				Exercice N 31032019		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....161000..)			DA	161000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, 000000			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 B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	1162124	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	73110	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1461240	
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	11645	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	901867	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	50375	
	Dettes fiscales et sociales			DY	74079	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	200	
	Autres dettes			EA	13206	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	1051373		
Ecart de conversion passif * (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2512614		
RENOIS	(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	1050474	
(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 intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB			FC	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	436500	FH		FI	436500	
		FJ	436500	FK		FL	436500	
	Chiffres d'affaires nets *					FM		
	Production stockée *					FN		
	Production immobilisée *					FO		
	Subventions d'exploitation					FP	9893	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FQ	20	
	Autres produits (1) (11)					FR	446415	
Total des produits d'exploitation (2) (I)								
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	312	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	106869	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	8183	
	Salaires et traitements *					FY	200577	
	Charges sociales (10)					FZ	81446	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements *			GA	12989
				- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	6826	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	417205
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	29209	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					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		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	13129	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	93129	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	15484	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	15484	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	77644	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	106853	

(RÉS-VOIS = voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

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	1000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	2052		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	2052		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	-1052		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices *				HK	32691		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	540544		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	467434		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	73110		
REVENUS	(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				
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	9446	
	- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	6824	
	(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	3069	
	(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.

SAS SMP

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/03/2019

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	1
1.1. Evénements principaux.....	1
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.1.1. Modes d'amortissement	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	4
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	4
2.1.2.1. Modes d'amortissement	4
2.1.3. Immobilisations financières	5
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations	5
2.1.3.1.1. Titres de filiales et participations.....	5
2.1.3.1.2. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	6
2.1.3.1.3. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations	7
2.1.4. Produits à recevoir	8
2.1.5. Créances	9
2.2. Passif	10
2.2.1. Capitaux propres.....	10
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	10
2.2.1.1. Capital	10
2.2.2. Dettes financières et autres dettes.....	11
2.2.3. Charges à payer	12
3. Informations relatives au compte de résultat.....	12
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)	13
5. Autres informations	14
5.1. Engagements hors bilan	14
5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail.....	14

Annexe page 1

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.

Annexe page 2

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

Annexe page 3

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	-	3 812	-	3 811
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	1 689
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

Annexe page 4

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)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	915

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations
 - Mouvements de l'exercice : néant

Voir le tableau ci-après

Annexe page 5

2.1.3.1.2. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS SOCOVI MAINTENANCE	375 000	100%	375 276	375 276	5 206 163	
	726 389	50 000			173 101	
	Observation :					
SAS SND	580 000	100 %	260 000		18 078 306	
	63 332		260 000		94 367	
	Observation :					
EURL Cicar	250 000	100%	15 244		3 752 369	8 236
	366 161	30 000	15 244		157 940	
	Observation :					
SARL Socovi Bourgogne	50 000	100 %	50 000		1 459 309	136 647
	36 399		50 000		47 233	72 000
	Observation :					
SARL MCB39	60 000	52 %	31 200		844 251	42 639
	-27 203		31 200		-69 812	
	Observation : Pas de dépréciation des titres => soutien financier de la filiale par SMP et les autres associés					

Annexe page 6

2.1.3.1.3. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Brute Nette			
SCI Geoxa	0 0	185 291		
SCI Porte du Haut Doubs	2 897 2 897	287 580		
SCI Val Morel	545 225 545 225			
SCI 5M21	200 200	68 690		
SNC LA CRAY	10 10	172 379		
	Observation :			

Annexe page 7

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	12 387
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	1 800
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	14 187

Annexe page 8

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	131	131	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	57 627	57 627	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	7 283	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	955 831	955 831	-
	Débiteur divers	1 800	1 800	-
Charges constatées d'avance		4 409	4 409	-
TOTAL		1 027 082	1 027 082	-

Annexe page 9

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	1 236 285	-	9 154	1 227 130
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-9 154	82 264	-	73 110
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 388 130	82 264	9 154	1 461 241

2.2.1.1. 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.

Annexe page 10

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	11 645	10 746	900	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	50 375	50 375	-	-
Personnel et comptes rattachés	26 016	26 016	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	18 328	18 328	-	-
Impôts sur les bénéfices	12 172	12 172	-	-
TVA	15 166	15 166	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 398	2 398	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	200	200	-	-
Groupe et associés	901 868	901 868	-	-
Autres dettes	13 206	13 206	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1 051 374	1 050 474	900	-

Annexe page 11

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	14 759
Charges sociales provisionnées	6 346
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	29 802
RRR à accorder, avoirs à établir	13 206
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	803
Autres charges fiscales	806
Divers	-
TOTAL	65 722

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	436 501	-	436 501
Chiffre d'affaires net	436 501	-	436 501

Annexe page 12

4. 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 4 612 €.

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 4 612 €.

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 au titre des rémunérations éligibles de l'année 2018.

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

- d'investissement pour la totalité.

Annexe page 13

5. Autres informations

5.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus		
Cautions données :		
- Socovi Bourgogne	20 000	
- Billet trésorerie CICAR	400 000	
Engagements reçus		
- Abandon créance Socovi Bourgogne – Retour à meilleure fortune	72 000	72 000
Nantissements et hypothèques		
Caution MCB39 - emprunt	80 000	

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	7 953	7 953
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-		
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	7 953	7 953

Annexe page 14

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 BESANCON

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 SEPTEMBRE 2019

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 mars 2019

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter la totalité du bénéfice de l'exercice, d'un montant de € 73 110,10, 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>
- 31.03.2018	/
- 31.03.2017	/
- 31.03.2016	€ 6 000

RESOLUTION ADOPTEE

La résolution proposée a été adoptée.

Le Président



Jean-Marie ANDRE
Expert comptable D.P.É.E.
Commissaire aux comptes
Expert judiciaire inscrit près la Cour d'Appel
de Besançon
9, Rue Faltans
ZA Les Prés 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 2019

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mars 2019

Aux Associés de la société,

I - Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la « *SAS Société MOREL Patrimonial - SMP* », tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II – Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables sur la période du 1^{er} avril 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre société. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

IV – Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

A Roche-Lez-Beaupré, le 11 septembre 2019

Le Commissaire aux Comptes,



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

SAS SMP

N° SIRET : 31501550300032

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

Actif		Exercice au 31/03/2019			Exercice précédent
		Montant brut	Amort, ou Prov.	Montant net	au 31/03/2018
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	9 410	7 787	1 622	3 122
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	9 410	7 787	1 622	3 122
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	4 530	4 530		
	Autres immobilisations corporelles	37 910	22 635	15 274	24 089
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	42 441	27 166	15 274	24 089
	Immobilisations financières				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations	1 280 052	10	1 280 042	1 280 042
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	994		994	994
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	131		131	1 046
	TOTAL	1 281 178	10	1 281 168	1 282 082
Total de l'actif immobilisé		1 333 029	34 963	1 298 065	1 309 295
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	57 627		57 627	73 905
	Autres créances	964 914		964 914	929 137
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	1 022 541		1 022 541	1 003 042
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	187 597		187 597	99 243
	TOTAL	187 597		187 597	99 243
Charges constatées d'avance		4 408		4 408	5 341
Total de l'actif circulant		1 214 548		1 214 548	1 107 627
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		2 547 577	34 963	2 512 614	2 416 923
Renvois :					
(1) Dont droit au bail				131	1 046
(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	

SAS SMP

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

Passif		Au 31/03/2019	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	1 162 124	1 171 279
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	73 110	-9 154
	Situation nette avant répartition	1 461 240	1 388 130
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 461 240	1 388 130
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 645	22 304
	Emprunts et dettes financières divers (3)	901 867	898 042
	Total	913 512	920 347
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 375	46 073
	Dettes fiscales et sociales	74 079	61 742
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200
Produits constatés d'avance	Autres dettes	13 206	429
	Instruments de trésorerie		
	Total	137 860	108 445
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 051 373	1 028 792
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		2 512 614	2 416 923
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	899	11 645
	à moins d'un an	1 050 474	1 017 147

SAS SMP

Périodes 01/04/2017 31/03/2018 Durées 12 mois
01/04/2018 31/03/2019 12 mois

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

	France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises			
	Production vendue : - Biens			
	- Services	436 500	436 500	460 728
	Chiffre d'affaires net	436 500	436 500	460 728
	Production stockée			
	production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Charges d'exploitation (2)	Subventions d'exploitation		9 893	16 168
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		20	628
	Autres produits			
	Total		446 415	477 526
	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	312	485	
Produits financiers	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (3)		106 869	156 777
	Impôts, taxes et versements assimilés		8 183	9 567
	Salaires et traitements		200 577	184 337
	Charges sociales		81 446	107 332
	Dotations d'exploitation		12 989	11 040
	sur immobilisations			
Charges financières	amortissements			
	provisions			
	sur actif circulant			
	pour risques et charges			
	Autres charges		6 826	11
	Total		417 205	469 553
	Résultat d'exploitation	A	29 209	7 973
Opér. courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée	B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)		80 000	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			17
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			14 854
	Reprises sur provisions, transferts de charges		13 129	
	Différences positives de change			
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total		93 129	14 871
	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées (5)		15 484	16 633
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total		15 484	16 633
	Résultat financier	D	77 644	-1 761
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E	106 853	6 211

SAS SMP

Périodes 01/04/2017 31/03/2018 Durées 12 mois
01/04/2018 31/03/2019 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	1 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	1 000	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 052	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	2 052	
	Résultat exceptionnel	F -1 052	
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H 32 691	15 366
	BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)	73 110	-9 154
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		625
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	6 824	10
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	9 446	9 216
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

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.

Annexe page 2

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

Annexe page 3

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	-	3 812	-	3 811
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	1 689
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

Annexe page 4

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)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	915

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations
 - Mouvements de l'exercice : néant

Voir le tableau ci-après

Annexe page 5

2.1.3.1.2. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions
SAS SOCOVI MAINTENANCE	375 000	100%	375 276	375 276	5 206 163	
	726 389	50 000			173 101	
	Observation :					
SAS SND	580 000	100 %	260 000		18 078 306	
	63 332		260 000		94 367	
	Observation :					
EURL Cicar	250 000	100%	15 244		3 752 369	8 236
	366 161	30 000	15 244		157 940	
	Observation :					
SARL Socovi Bourgogne	50 000	100 %	50 000		1 459 309	136 647
	36 399		50 000		47 233	72 000
	Observation :					
SARL MCB39	60 000	52 %	31 200		844 251	42 639
	-27 203		31 200		-69 812	
	Observation : Pas de dépréciation des titres => soutien financier de la filiale par SMP et les autres associés					

Annexe page 6

2.1.3.1.3. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Brute	Nette			
SCI Geoxa	0	0	185 291		
SCI Porte du Haut Doubs	2 897	2 897	287 580		
SCI Val Morel	545 225	545 225			
SCI 5M21	200	200	68 690		
SNC LA CRAY	10	10	172 379		
	Observation :				

Annexe page 7

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	12 387
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	1 800
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	14 187

Annexe page 8

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	131	131	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	57 627	57 627	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	7 283	7 283
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	955 831	955 831	-
	Débiteur divers	1 800	1 800	-
Charges constatées d'avance		4 409	4 409	-
TOTAL		1 027 082	1 027 082	-

Annexe page 9

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	1 236 285	-	9 154	1 227 130
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-9 154	82 264	-	73 110
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 388 130	82 264	9 154	1 461 241

2.2.1.1. 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.

Annexe page 10

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	11 645	10 746	900	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	50 375	50 375	-	-
Personnel et comptes rattachés	26 016	26 016	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	18 328	18 328	-	-
Impôts sur les bénéfices	12 172	12 172	-	-
TVA	15 166	15 166	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 398	2 398	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	200	200	-	-
Groupe et associés	901 868	901 868	-	-
Autres dettes	13 206	13 206	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1 051 374	1 050 474	900	-

Annexe page 11

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	14 759
Charges sociales provisionnées	6 346
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	29 802
RRR à accorder, avoirs à établir	13 206
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	803
Autres charges fiscales	806
Divers	-
TOTAL	65 722

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	436 501	-	436 501
Chiffre d'affaires net	436 501	-	436 501

Annexe page 12

4. 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 4 612 €.

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 4 612 €.

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 au titre des rémunérations éligibles de l'année 2018.

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

- d'investissement pour la totalité.

Annexe page 13

5. Autres informations

5.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus		
Cautions données :		
- Socovi Bourgogne	20 000	
- Billet trésorerie CICAR	400 000	
Engagements reçus		
- Abandon créance Socovi Bourgogne – Retour à meilleure fortune	72 000	72 000
Nantissements et hypothèques		
Caution MCB39 - emprunt	80 000	

5.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	7 953	7 953
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-		
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	7 953	7 953

Annexe page 14