

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 06/01/2022 sous le numéro de dépôt 7536

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>31/10/2012</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (II)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement *	AB	AC
	Frais de développement *	CX	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	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	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
	Immobilisations en cours	AV	AW
	Avances et acomptes	AX	AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
Autres titres immobilisés	BD	BE	
Prêts	BF	BG	
Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
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	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an :	
Immobilisations :		Créances :	
Stocks :			

Désignation de l'entreprise		SAS SMP		Néant ☐ *		
				Exercice N 31032021		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....161000..)			DA	161000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Écarts 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	1386102	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	63137	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	1675245	
	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	1229623	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI			DV	531742	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	48034	
	Dettes fiscales et sociales			DY	73597	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	14254	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	1897251		
Écarts de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3572497		
RENVIS	(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	1879678
(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	5500	FE		FF	5500	
		FG	441147	FH		FI	441147	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	446647	FK		FL	446647	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	24832	
	Autres produits (1) (11)					FQ	6	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	471485
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	784	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	129416	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	8177	
	Salaires et traitements *					FY	200045	
	Charges sociales (10)					FZ	88796	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements *					GA	9706
		- dotations aux provisions					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	4	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	436930
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	34555	
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	12	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	9936	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	89948	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilés (6)					GR	10157	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	10157	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	79791	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	114346	

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	84500
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	84500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	103312
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	103312
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	-18812
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	
Impôts sur les bénéfices *										HK	32396
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	645934
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	582796
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	63137
RENOIS	(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	
		- 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.L.)									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	24832
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)									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		
					dont cotisations facultatives Madcm	A7					
				dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels :									Exercice N		
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Détail en annexe											
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N		
									Charges antérieures	Produits antérieurs	

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES ET SUR EXERCICES ANTÉRIEURS

Annexe 2053

Désignation de l'entreprise : SAS SMP

Exercice N, clos le : 31032021

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3312
Autres charges	100000
Amortissements des immobilisations	
Amortissements dérogatoires	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
Amortissements des charges à répartir	
TOTAL	103312
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	
Produits des cessions d'éléments d'actif	12500
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	72000
Amortissements dérogatoires	
Provision spéciale de réévaluation	
Autres provisions réglementées sur immobilisations	
Provisions réglementées sur stocks	
Autres provisions réglementées	
Provisions pour risques et charges	
Provisions pour dépréciation	
TOTAL	84500
DÉTAIL DES CHARGES CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Achats	
Services extérieurs	
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Charges de gestion courante	
Charges financières	
Redevances de crédit-bail	
TOTAL	
DÉTAIL DES PRODUITS CONCERNANT DES EXERCICES ANTÉRIEURS	
Ventes	
Subventions d'exploitation	
Produits de gestion courante	
Produits financiers	
TOTAL	

SAS SMP

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/03/2021

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	2
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	2
2.1.3. Immobilisations financières	3
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations	3
2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	3
2.1.3.1.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations	5
2.1.4. Stocks.....	8
2.1.4.1. Stocks de produits achetés.....	8
2.1.4.2. Stocks de produits fabriqués.....	8
2.1.5. Produits à recevoir	8
2.1.6. Créances	9
2.1.7. Disponibilités et divers	11
2.2. Passif.....	11
2.2.1. Capitaux propres.....	11
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	11
2.2.1.2. Capital	11
2.2.2. Provisions pour risques et charges.....	12
2.2.3. Dettes financières et autres dettes.....	12
2.2.4. Charges à payer	14
3. Informations relatives au compte de résultat.....	14
4. Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE).....	15
5. Impôt sur les bénéfices	16
6. Autres informations	16
6.1. Provisions pour indemnités de départ en retraite et autres engagements postérieurs à l'emploi.....	16
6.2. Engagements pris en matière de crédit-bail.....	17
6.3. Engagements hors bilan	18

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Obtention de deux prêts garantie par l'Etat de 600 000€ chacun.

Ils représentent une enveloppe globale demandée au niveau du groupe économique. Une partie de ces fonds a été mis à disposition des filiales au cours de l'exercice.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Abandon partiel du compte courant en faveur de la filiale SND pour 100 k€.

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.

1.3. Evénements postérieurs à la clôture

En raison de la situation économique et sanitaire, l'activité des filiales pourraient être perturbée notamment par rapport aux délais de livraison et de mise à disposition des camions neufs en amont de la chaîne.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

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.

2.1.2. Modes d'amortissements

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

2.1.3. Immobilisations corporelles

2.1.3.1. 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	-	34 600	-	32 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	4 921	-	1 927
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.4. Immobilisations financières

Aucun mouvement.

2.1.4.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1. 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 et Engagements
SAS SOCOVI MAINTENANCE	375 000	100%	375 276		4 229 330	
	931 318	30 000		375 276	167 083	
	Observation :					
SAS SND	580 000	100 %	260 000		11 270 502	497 233
	13 054			260 000	-302 173	
	Observation : Pas de dépréciation des titres => soutien financier de la filiale par SMP					
SAS Cicar	250 000	100%	15 244		3 690 680	
	518 219	50 000		15 244	161 708	
	Observation :					
SARL Socovi Bourgogne	50 000	100 %	50 000		1 478 169	192 410
	171 280	0		50 000	23 264	
	Observation : Retour à meilleur fortune de 72 k€					
SARL MCB39	133 385	75 %	172 800		1 169 157	20 956
	-60 365			172 800	47 514	
	Observation :					

2.1.4.1.2. 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	238 614		
SCI Porte du Haut Doubs	2 897	2 897	331 336		
SCI Val Morel	545 225	545 225	0		
SCI 5M21	200	200	70 404		
SNC LA CRAY	10	10	397		
Observation :					

2.1.5. Stocks

Néant

2.1.6. 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	15 473
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	15 473

2.1.7. 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 IMM OBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	60	60	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	21 202	21 202	-
	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	10 362	10 362
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	1 115 123	1 115 123	-
	Débiteur divers	238 614	238 614	-
Charges constatées d'avance		1 044	1 044	-
TOTAL		1 386 405	1 386 405	-

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	1 300 241	150 867	-	1 451 108
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	185 867	63 138	150 867	63 138
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 647 108	214 005	150 867	1 675 245

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. Provisions pour risques et charges

Néant.

2.2.3. 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	1 200 000	250 000	950 000-	-
• A + d'1 à l'origine	29 624	12 050	17 573	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	48 034	48 034	-	-
Personnel et comptes rattachés	30 430	30 430	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	22 162	22 162	-	-
Impôts sur les bénéfices	5 707	5 707	-	-
TVA	10 490	10 490	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	4 809	4 809	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	531 742	531 742	-	-
Autres dettes	14 254	14 254	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1 897 252	929 679	967 573	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	20 751
Charges sociales provisionnées	9 239
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	2 101
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	32 518
RRR à accorder, avoirs à établir	14 254
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	655
Autres charges fiscales	3 199
Divers	-
TOTAL	82 717

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
• Biens	5 500	-	5 500
• Services	441 148	-	441 148
Chiffre d'affaires net	446 648	-	446 648

4. Autres informations

4.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus		
Cautions données :		
• Socovi Bourgogne	20 000	20 000
• Billet trésorerie CICAR	400 000	400 000
Engagements reçus		
• Abandon créance Socovi Bourgogne – Retour à meilleure fortune	0	72 000
• Abandon créance SND – Retour à meilleure fortune	100 000	
Nantissements et hypothèques		
Caution MCB39 - emprunt	80 000	80 000

Détails des rubriques



SAS SMP

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021 (Bilan)

Bilan Actif	31/03/2021	31/03/2020	%
Concessions, brevets, droits similaires	9 000,00	9 410,00	-4.36
20510000 LOGICIELS	9 000,00	9 410,00	-4.36
Amort. prov. concession, brevets, droits sim.	-9 000,00	-9 287,05	-3.09
28051000 AMORT. LOGICIELS	-9 000,00	-9 287,05	-3.09
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	122,95	
Installations techn. mat. out. industriels	4 530,77	4 530,77	
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	4 530,77	4 530,77	
Amort. prov. inst. techn. mat. out. industr.	-4 530,77	-4 530,77	
28154000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	-4 530,77	-4 530,77	
Autres immobilisations corporelles	43 963,60	38 369,47	14.58
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	34 606,00	32 006,00	8.12
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	9 357,60	6 363,47	47.05
Amort. prov. autres immob. corporelles	-9 256,82	-30 287,48	-69.44
28182000 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-5 124,90	-25 507,97	-79.91
28183000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.	-4 131,92	-4 779,51	-13.55
Total Immobilisations corporelles	34 706,78	8 081,99	
Autres participations	1 421 652,21	1 421 652,21	
26180000 TITRES PARTICIPATIONS	823 366,47	823 366,47	
26181000 TITRES SOCOVI MAINTENANCE	375 275,74	375 275,74	
26182000 PARTS SOCIALES LA CRAY	10,00	10,00	
26183000 PARTS SOCIALES SOCOVI BOURGOGNE	50 000,00	50 000,00	
26184000 PARTS SOCIALES 5M21 SCI	200,00	200,00	
26185000 PARTS SOCIALES MCB 39	172 800,00	172 800,00	
Autres titres immobilisés	994,50	994,50	
27110000 PARTS SOCIALES BPFIC	994,50	994,50	
Autres immobilisations financières	60,00	60,00	
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	60,00	60,00	
Total Immobilisations financières	1 422 706,71	1 422 706,71	
TOTAL Actif immobilisé	1 457 413,49	1 430 911,65	
Clients et comptes rattachés	21 201,80	28 912,00	-26.67
41110000 CLIENTS	5 728,80	18 000,00	-68.17
41810000 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	15 473,00	10 912,00	41.8
Autres créances	1 364 099,13	834 225,27	63.52
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	0,00	7 021,00	-100
44583000 TVA SUR FNP ET AAE	7 862,00	6 118,22	28.5
44583100 TVA A REGULARISER ACTIF	2 500,00	0,00	NS
45150000 C/C PHD SCI	331 336,49	327 482,49	1.18
45150100 C/C LA CRAY SNC	397,00	48 987,92	-99.19
45152900 CC SND PGE *	500 000,00	0,00	NS
45154000 C/C 5M21 SCI	70 404,57	69 585,57	1.18
45155000 C/C MCB39 SARL	956,00	781,00	22.41

SAS SMP

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021 (Bilan)

Bilan Actif		31/03/2021	31/03/2020	%
45155900	CC MCB39 PGE*	20 000,00	0,00	NS
45157000	C/C GEOXA SCI	0,00	235 839,39	-100
45159000	C/C BOURGOGNE SARL	192 028,68	138 409,68	38.74
46721000	COMPTE SCI GEOXA	238 614,39	0,00	NS
Total Créances		1 385 300,93	863 137,27	
Disponibilités		728 738,78	351 265,05	107.46
51212000	CIAL	245 299,99	222 066,77	10.46
51213000	B.P.F.C.	453 750,43	125 701,21	260.98
51215000	CE	29 688,36	3 497,07	748.95
Total Divers		728 738,78	351 265,05	
Charges constatées d'avance		1 044,00	1 216,00	-14.14
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 044,00	1 216,00	-14.14
Total Actif circulant		2 115 083,71	1 215 618,32	
TOTAL ACTIF		3 572 497,20	2 646 529,97	

SAS SMP

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021 (Bilan)

Bilan Passif	31/03/2021	31/03/2020	%
Capital	161 000,00	161 000,00	
10100000 CAPITAL	161 000,00	161 000,00	
Réserve légale	16 100,58	16 100,58	
10610000 RÉSERVE LÉGALE	16 100,58	16 100,58	
Réserves statutaires ou contractuelles	48 904,86	48 904,86	
10630000 RÉSERVES STATUTAIRES OU CONTRACT.	48 904,86	48 904,86	
Autres réserves	1 386 102,21	1 235 235,09	12.21
10680000 AUTRES RÉSERVES	1 386 102,21	1 235 235,09	12,21
Résultat de l'exercice	63 137,70	185 867,12	-66.03
Résultat de l'exercice	63 137,70	185 867,12	-66.03
Capitaux propres	1 675 245,35	1 647 107,65	
Emprunts et dettes auprès des éts de crédit	1 229 623,52	899,53	NS
16420000 CE 32 000 € AMAROK- 04/2017 - 03/2020	0,00	899,53	-100
16422000 CE- 30 000€-SKODA- 12/2020 - 12/2023- 36M	27 522,96	0,00	NS
16471000 PGE CIC - 1 AN	600 000,00	0,00	NS
16472000 PRET BPFC *PGE* 1 AN	600 000,00	0,00	NS
16884200 INTERETS COURUS	2 100,56	0,00	NS
Emprunts et dettes financières divers	531 742,21	897 557,21	-40.76
45151000 C/C SOCOVI MAINTENANCE SAS	14 006,39	13 867,39	1
45152000 C/C SND SAS	2 767,24	398 050,24	-99.3
45153000 C/C CICAR SAS	3 540,26	3 554,26	-0.39
45158000 C/C VAL MOREL SCI	485 179,41	479 536,41	1.18
45510000 COMPTE COURANT GILLES MOREL	16 246,42	1 333,92	NS
45550000 COMPTE COURANT FABienne MOREL	10 002,49	1 214,99	723.26
Emprunts et dettes assimilées	1 761 365,73	898 456,74	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 034,45	29 101,30	65.06
40110000 FOURNISSEURS	15 516,45	3 124,20	396.65
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	32 518,00	25 977,10	25.18
Dettes fiscales et sociales	73 597,67	61 513,08	19.65
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	9 679,31	11 695,50	-17.24
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	20 751,00	11 135,00	86.36
43100000 SÉCURITÉ SOCIALE	6 197,00	6 948,00	-10.81
43710000 AXA MUTUELLE GROUPE NON CADRE	331,20	331,20	
43731000 4M MUTUELLE CADRE	800,10	762,04	4.99
43732000 AG2R RETRAITE REUNICA	1 831,20	2 255,85	-18.82
43733000 SPHERIA CADRE PRÉVOYANCE	666,72	901,89	-26.08
43734000 NON CADRE SPHERIA PREVOYANCE	555,24	544,60	1.95
43735000 RETRAITE SUPPLEMENTAIRE ART 83	1 886,10	0,00	NS
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	9 239,00	4 530,00	103.95
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	655,00	931,00	-29.65
44210000 RETENUE A LA SOURCE	1 610,00	1 574,00	2.29
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	5 707,00	0,00	NS
44550000 TVA A DECAISSER	4 456,00	6 311,00	-29.39
44570000 TVA COLLECTEE 20% ENCAISSEMENTS	954,80	3 000,00	-68.17
44584000 TVA SUR FAE ET AAR	2 579,00	1 819,00	41.78
44584100 TVA A REGULARISER PASSIF	2 500,00	0,00	NS
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	3 199,00	8 774,00	-63.54



Période du 01/04/2020 au 31/03/2021 (Bilan)

Page : 26 / 58

SAS SMP

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021 (Bilan)

Compte de résultat	31/03/2021	31/03/2020	%
Production vendue (biens)	5 500,00	0,00	NS
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITÉS ANNEXES	5 500,00	0,00	NS
Production vendue (services)	441 147,90	471 857,30	-6.51
70600000 MAINTENANCE-PRESTATION GROUPE REFACTURÉE	99 632,00	129 361,92	-22.98
70600100 LA CRAY PRESTATION GROUPE REFACTURÉE	35 289,00	35 937,00	-1.8
70600200 SND - PRESTATION GROUPE REFACTURÉE	115 496,50	139 465,00	-17.19
70600210 LOCATION PASSAT EJ-743-WL	0,00	1 923,00	-100
70600300 BOURGOGNE-PRESTATION GROUPE REFACTURÉE	29 244,00	27 575,00	6.05
70600400 MCB39 - PRESTATION GROUPE REFACTURÉE	28 017,00	25 345,00	10.54
70600500 CICAR - PRESTATION GROUPE REFACTURÉE	116 872,40	106 056,44	10.2
70650000 SCI PRESTATION GROUPE	6 908,00	6 193,94	11.53
70820100 COMMISSIONS SND	6 732,00	0,00	NS
70820200 COMMISSIONS CICAR	2 957,00	0,00	NS
<i>Chiffre d'affaires net</i>	<i>446 647,90</i>	<i>471 857,30</i>	
Reprise amort. prov. et transferts de charges	24 832,01	2 627,37	845.13
79118000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION LIE CPT 60/61/62	0,00	1 991,37	-100
79124000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONNEL	277,21	426,05	-34.93
79124210 TRANSFERT CHARGES IJSS	1 105,00	209,95	426.32
79124600 INDEMNITE PREVOYANCE I.J.	23 449,80	0,00	NS
Autres produits d'exploitation	6,01	22,22	-72.95
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	6,01	6,72	-10.57
77258000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	0,00	15,50	-100
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>471 485,92</i>	<i>474 506,89</i>	
Achats matières et approvisionnements	784,13	339,21	131.16
60223000 FOURNITURES DIVERSES	784,13	339,21	131.16
Autres achats et charges externes	129 416,18	152 138,50	-14.94
60611000 FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	0,00	301,03	-100
60631000 VETEMENTS DE TRAVAIL	0,00	838,34	-100
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	0,00	20,83	-100
60660000 ACHATS CARBURANTS GM ET FM	2 485,26	4 914,54	-49.43
60660200 ACHATS CARBURANTS GEOFFREY MOREL	132,73	1 038,12	-87.21
60660300 ACHATS CARBURANTS FRANCINE	985,46	1 436,26	-31.39
61100800 ST CICAR SOCIAL /ADMIN	3 540,98	3 458,51	2.38
61250000 CIC BAIL PASSAT EJ-763-WL - OM - 09/02/2020	0,00	7 680,70	-100
61320000 LOCATIONS SCI PHD	1 200,00	1 146,00	4.71
61350000 LOCATIONS DIVERSES	0,00	136,24	-100
61370000 MJLOC BMW X3 GM IMMAT FC-774-XK	17 932,32	17 932,32	
61550000 INFOGERANCE INFORMATIQUE ANS	11 531,76	11 337,54	1.71
61552000 ENTRETIEN VEHICULE	2 735,79	5 779,52	-52.66
61552100 ENTRETIEN CV-716-QZ FR.MOREL	817,37	1 490,54	-45.16
61552101 ENTRETIEN SKODA FT-112-HE	750,00	0,00	NS
61552200 ENTRETIEN AMAROK DV-119-NC	0,00	2 053,26	-100
61553000 MAINTENANCE /ENTRETIEN INFORMATIQUE+LOGICIEL	3 709,80	1 763,32	110.39
61554000 ENTRETIEN TAPIS + VETEMENT DE TRAVAIL	0,00	188,13	-100
61600000 ASSURANCE CE-CNP ASSURANCE	2 080,00	2 080,00	
61620000 ASSURANCE MANDATAIRE SOCIAL	2 456,78	2 409,33	1.97
61630000 ASS PROTECTION JURIDIQUE	263,73	0,00	NS
62260000 HONORAIRES	66 388,76	45 570,88	45.68
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	16,69	46,89	-64.41
62300000 PUBLICITÉ	750,00	585,00	28.21
62330000 FOIRES- MANIFESTATION / GROUPE MOREL	1 262,90	27 598,98	-95.42
62340000 CADEAUX À LA CLIENTÈLE	3 825,20	431,82	785.83
62380000 PUB - MECENAT	0,00	600,00	-100
62500000 REPAS-mission-reception GM/FM	1 711,15	3 385,27	-49.45

SAS SMP

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/03/2021	31/03/2020	%
62525000	FRAIS DEPLACEMENTS GEOFFREY MOREL	0,00	432,17	-100
62530000	PEAGES PARKING	624,10	858,55	-27.31
62530100	PEAGES PARKING Geoffrey MOREL	62,93	172,92	-63.61
62610000	FRAIS POSTAUX	16,70	21,84	-23.53
62620000	FRAIS TELECOM DIRECTION	2 215,32	2 080,56	6.48
62780000	SERVICES BANCAIRES	1 133,08	1 278,09	-11.35
62800000	COTISATIONS ET DONS	787,37	3 071,00	-74.36
Impôts, taxes et versements assimilés		8 177,63	16 639,55	-50.85
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	1 250,92	19,00	NS
63330000	FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	1 375,95	1 978,29	-30.45
63331000	FORMATIONS EXTERNES	0,00	1 606,50	-100
63511000	CET = CFE + CVAE	3 170,00	8 652,00	-63.36
63512000	TAXES FONCIÈRES	121,00	121,00	
63514000	TAXES SUR LES VÉHICULES SOCIÉTÉS	2 042,00	2 540,00	-19.61
63580000	AUTRES DROITS	217,76	1 722,76	-87.36
Salaires et traitements		200 045,49	198 931,94	0.56
64110000	SALAIRES ASSISTANTE COMMERCIALE	36 308,29	37 733,64	-3.78
64111000	SALAIRES ATELIER	49 489,42	46 322,30	6.84
64112000	SALAIRES ADMINISTRATIF	59 050,00	56 100,00	5.26
64115000	REMUNERATION DIRIGEANT	44 307,92	62 400,00	-28.99
64120000	CONGÉS PAYÉS	9 616,00	-3 624,00	-365.34
64130000	Rémunération du personnel	1 250,00	0,00	NS
64170000	AVANTAGE PERP RETRAITE	23,86	0,00	NS
Charges sociales		88 796,62	80 706,03	10.02
64510000	COTISATIONS À L'URSSAF	52 232,84	52 129,14	0.2
64521000	AXA MUTUELLE GROUPE OBLIGATOIRE	662,40	634,32	4.43
64532000	COTISATIONS RETRAITE REUNICA	14 935,01	16 230,42	-7.98
64533000	SPHERIA PREVOYANCE CADRE	3 033,76	3 517,11	-13.74
64534000	SPHERIA NON CADRE PREVOYANCE	1 693,60	1 673,45	1.2
64535000	RETRAITE SUPPLEMENTAIRE ART 83	5 872,62	0,00	NS
64580000	CHARGES CONGES PAYES	4 709,00	-1 816,00	-359.31
64582000	4M MUTUELLE CADRE	3 086,22	2 916,91	5.8
64715000	PEE FRANCINE	270,90	2 927,46	-90.75
64750000	TICKETS RESTAURANT	1 776,27	1 817,75	-2.28
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	524,00	675,47	-22.42
Dot. amort. sur immobilisations		9 706,61	10 153,34	-4.4
68110000	DOTATION AMORTISSEMENTS	122,95	1 500,00	-91.8
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	9 583,66	8 653,34	10.75
Autres charges d'exploitation		4,10	77,20	-94.69
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	4,10	5,79	-29.19
67258000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	0,00	71,41	-100
<i>Charges d'exploitation</i>		<i>436 930,76</i>	<i>458 985,77</i>	
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>34 555,16</i>	<i>15 521,12</i>	
Produits financiers de participation		80 000,00	197 646,02	-59.52
76110000	DIVIDENDES CICAR	50 000,00	80 000,00	-37.5
76113000	DIVIDENDES SOCOVI MAINTENANCE	30 000,00	70 000,00	-57.14
76121000	DIVIDENDES GEOXA	0,00	47 646,02	-100
Autres intérêts et produits assimilés		12,46	2,16	476.85
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	12,46	2,16	476.85
Reprises sur prov. et transferts de charges		9 936,00	12 765,00	-22.16

SAS SMP

Période du 01/04/2020 au 31/03/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/03/2021	31/03/2020	%
78660100	REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC.IMMOB. FINANC.	0,00	10,00	-100
79600000	INTERETS SND	283,00	0,00	NS
79610000	INTERETS PHD	3 854,00	3 997,00	-3.58
79611000	INTERETS SOCOVI MAINTENANCE	0,00	734,00	-100
79612000	INTERETS CICAR	14,00	115,00	-87.83
79613000	INTERETS GEOXA	2 775,00	2 902,00	-4.38
79614000	INTERETS LA CRAY	397,00	1 577,00	-74.83
79615000	INTERETS BOURGOGNE	1 619,00	1 763,00	-8.17
79616000	INTERETS 5M21	819,00	886,00	-7.56
79617000	INTERETS MCB 39	175,00	781,00	-77.59
	<i>Produits financiers</i>	89 948,46	210 413,18	
	Intérêts et charges assimilées	10 157,20	13 837,18	-26.59
66110000	INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DETTES	63,93	54,50	17.3
66110100	CHARGES D'INTERETS PGE	2 087,67	0,00	NS
66150000	INTÉRÊTS COMPTES COURANTS	5 782,00	11 448,00	-49.49
66160000	FRAIS AGIOS BANQUE	2 223,60	2 334,68	-4.76
	<i>Charges financières</i>	10 157,20	13 837,18	
	<i>Résultat financier</i>	79 791,26	196 576,00	
	Résultat courant	114 346,42	212 097,12	
	Produits exceptionnels op. capital	84 500,00	100,00	NS
77520000	PROD CESSIONS ACTIFS - IMMO CORP	12 500,00	100,00	NS
77880000	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	72 000,00	0,00	NS
	<i>Produits exceptionnels</i>	84 500,00	100,00	
	Charges exceptionnelles op. capital	103 312,72	0,00	NS
67520000	VNC ACTIFS CÉDÉS - IMMO CORPORELLES	3 312,72	0,00	NS
67880000	AUTRES CHARGES FINANCIÈRES	100 000,00	0,00	NS
	<i>Charges exceptionnelles</i>	103 312,72	0,00	
	Résultat exceptionnel	-18 812,72	100,00	
	Impôts sur les bénéfices	32 396,00	26 330,00	23.04
69510000	IMPOT SOCIETE	32 756,00	26 690,00	22.73
69900000	CREDIT IMPOT MECENAT	-360,00	-360,00	
	Bénéfice ou perte	63 137,70	185 867,12	

Dossier fiscal



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 ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2021

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 mars 2021

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 € 63 137,70 au compte « autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte du montant des dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, savoir :

<u>Exercice clos</u>	<u>Distribution de dividendes</u>
- 31.03.2020	€ 35 000
- 31.03.2019	/
- 31.03.2018	/

RESOLUTION ADOPTEE

La résolution proposée a été adoptée.

Le Président



Cabinet Jean Marie ANDRE

Expert-comptable D.P.L.E.

Commissaire aux comptes

Expert judiciaire inscrit près la Cour d'Appel
de Besançon

9 Rue de Faltans

25220 ROCHE LEZ BEAUPRE

Tél. : 03 81 60 52 72

Port : 06 07 65 54 49

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
25580 ETALANS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mars 2021

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 relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2021, 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 prévues par le code du commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III – Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises et les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur des modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

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.

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.

IV – Vérifications spécifiques

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

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

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 15 Septembre 2021,

Le Commissaire aux Comptes,



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

SAS SMP

Actif		Au 31/03/2021			Au 31/03/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	9 000	9 000	122
		TOTAL	9 000	9 000	122
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	4 530 43 963	4 530 9 256	34 706
		TOTAL	48 494	13 787	34 706
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	1 421 652 994 60	1 421 652 994 60	1 421 652 994 60
		TOTAL	1 422 706	1 422 706	1 422 706
	Total de l'actif immobilisé		1 480 201	22 787	1 457 413
					1 430 911
	Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises			
		TOTAL			
Actif circulant	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé	21 201 1 364 099	21 201 1 364 099	28 912 834 225
		TOTAL	1 385 300	1 385 300	863 137
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités	728 738 728 738	728 738 728 738	351 265 351 265
		TOTAL	728 738	728 738	351 265
Charges constatées d'avance		1 044		1 044	1 216
Total de l'actif circulant		2 115 083		2 115 083	1 215 618
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		3 595 284	22 787	3 572 497	2 646 529
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)		60	821 086
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS SMP

Passif		Au 31/03/2021	Au 31/03/2020
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	1 386 102	1 235 235
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	63 137	185 867
	Situation nette avant répartition	1 675 245	1 647 107
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 675 245	1 647 107
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)	1 229 623	899
	Emprunts et dettes financières divers (3)	531 742	897 557
	Total	1 761 365	898 456
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 034	29 101
	Dettes fiscales et sociales	73 597	61 513
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 953
Produits constatés d'avance	Autres dettes	14 254	8 398
	Instruments de trésorerie		
Total		135 886	100 965
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 897 251	999 422
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		3 572 497	2 646 529
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs	Crédit-bail immobilier		271
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	17 573	897 557
	à moins d'un an	1 879 678	101 865

SAS SMP

		France	Exportation	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois	Du 01/04/2019 Au 31/03/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	5 500		5 500	
	- Services	441 147		441 147	471 857
	Chiffre d'affaires net	446 647		446 647	471 857
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			24 832	2 627
	Autres produits			6	22
Total				471 485	474 506
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			784	339
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			129 416	152 138
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 177	16 639
	Salaires et traitements			200 045	198 931
	Charges sociales			88 796	80 706
	Dotations • sur immobilisations amortissements			9 706	10 153
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
Autres charges	• pour risques et charges				
				4	77
Total				436 930	458 985
Résultat d'exploitation			A	34 555	15 521
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			80 000	197 646
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			12	2
	Reprises sur provisions, transferts de charges			9 936	12 765
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				89 948	210 413
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			10 157	13 837
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				10 157	13 837
Résultat financier			D	79 791	196 576
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	114 346	212 097

SAS SMP

		Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois	Du 01/04/2019 Au 31/03/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	84 500	100
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	84 500	100
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	103 312	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	103 312	
Résultat exceptionnel		F	
		-18 812	100
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		32 396	26 330
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		63 137	185 867
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		15
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		71
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		7 680
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Obtention de deux prêts garantie par l'Etat de 600 000€ chacun.

Ils représentent une enveloppe globale demandée au niveau du groupe économique. Une partie de ces fonds a été mis à disposition des filiales au cours de l'exercice.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Abandon partiel du compte courant en faveur de la filiale SND pour 100 k€.

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.

1.3. Evénements postérieurs à la clôture

En raison de la situation économique et sanitaire, l'activité des filiales pourraient être perturbée notamment par rapport aux délais de livraison et de mise à disposition des camions neufs en amont de la chaîne.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

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.

2.1.2. Modes d'amortissements

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

2.1.3. Immobilisations corporelles

2.1.3.1. 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	-	34 600	-	32 000
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	4 921	-	1 927
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.4. Immobilisations financières

Aucun mouvement.

2.1.4.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.4.1.1. 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 et Engagements
SAS SOCOVI MAINTENANCE	375 000	100%	375 276		4 229 330	
	931 318	30 000		375 276	167 083	
	Observation :					
SAS SND	580 000	100 %	260 000		11 270 502	497 233
	13 054			260 000	-302 173	
	Observation : Pas de dépréciation des titres => soutien financier de la filiale par SMP					
SAS Cicar	250 000	100%	15 244		3 690 680	
	518 219	50 000		15 244	161 708	
	Observation :					
SARL Socovi Bourgogne	50 000	100 %	50 000		1 478 169	192 410
	171 280	0		50 000	23 264	
	Observation : Retour à meilleur fortune de 72 k€					
SARL MCB39	133 385	75 %	172 800		1 169 157	20 956
	-60 365			172 800	47 514	
	Observation :					

2.1.4.1.2. 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	238 614		
SCI Porte du Haut Doubs	2 897	2 897	331 336		
SCI Val Morel	545 225	545 225	0		
SCI 5M21	200	200	70 404		
SNC LA CRAY	10	10	397		
	Observation :				

2.1.5. Stocks

Néant

2.1.6. 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	15 473
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	15 473

Cabinet Jean Marie ANDRE

Expert-comptable D.P.L.E.
Commissaire aux comptes
Expert judiciaire inscrit près la Cour d'Appel
de Besançon

9 Rue de Faltans

25220 ROCHE LEZ BEAUPRE

Tél. : 03 81 60 52 72

Port : 06 07 65 54 49

E-Mail : andrejm@wanadoo.fr

Société SOCOVI NEGOCE & DISTRIBUTION

A L'attention de M. MOREL

Zone d'Activité Valentin

25480 MISEREY SALINES

A Roche-Lez-Beaupré, le 06 Octobre 2021,

Objet : Procédure d'alerte

Monsieur le Président,

Dans le cadre de ma mission de Commissaire Aux Comptes et suite à notre dernier entretien, je vous confirme les points suivants :

Le résultat au 31 mars 2021, déficitaire de 302 173 €, réduit fortement les fonds propres de la société. L'exercice au 31 mars 2020 était déjà déficitaire pour 144 645 €.

Les fonds propres d'un montant de 290 879 € au 31 mars 2021 ^{ont fortement impactés} deviennent inférieurs au capital ~~social de l'entreprise, soit 580 000 €~~ en raison des déficits accumulés sur les derniers exercices.

^{Nous notons que le chiffre d'affaires} Par ailleurs, le niveau d'activité participe également à la réalisation de résultats négatifs. En effet, ~~le Chiffre d'Affaires entre le 31 mars 2020 et le 31 mars 2021 a diminué de l'ordre de 23 %, représentant un montant de 3 419 733 €. La même tendance a pu être observée entre le 31 mars 2019 et le 31 mars 2020 où nous constatons une nouvelle baisse du Chiffre d'Affaires de l'ordre de 19 %, représentant en euros, un montant de 3 388 071 €.~~

Ces éléments sont de nature à compromettre à terme la continuité d'exploitation. A ce titre, je vous remercie de me confirmer les mesures prises ou envisagées. Ce courrier s'inscrit dans le cadre de la procédure d'alerte.

Vous remerciant de votre réponse, je vous prie d'agréer, Monsieur le Président, mes sincères salutations.

Le Commissaire aux Comptes,

Jean-Marie ANDRE

En matière de contrôle interne, les ordres
de régulation doivent mieux être suivis et
faire l'objet d'une facturation régulière et
systématique. Le conseil d'administration
compte-tenu de l'actéarité, une provision s'y
constitue - \

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mars 2021

A l'associé unique,

I – Opinion avec réserves

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SASU SOCOVI NEGOCE & DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », 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 la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II – Fondement de l'opinion avec réserves

Motivation des réserves :

Pour certaines créances anciennes, une provision complémentaire est à constituer dès lors qu'elles présentent un risque de non recouvrement.

Le résultat de l'exercice se solde par un déficit rendant les capitaux propres inférieurs au capital social. Il résulte de cette situation, une incertitude significative susceptible de mettre en cause la continuité d'exploitation de la société. En cas de réalisation d'un exercice à nouveau déficitaire, les capitaux propres pourraient être négatifs.

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.

2.1.7. 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 IMM OBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	60	60	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	21 202	21 202	-
	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	10 362	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	1 115 123	1 115 123	-
	Débiteur divers	238 614	238 614	-
Charges constatées d'avance		1 044	1 044	-
TOTAL		1 386 405	1 386 405	-

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	1 300 241	150 867	-	1 451 108
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	185 867	63 138	150 867	63 138
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 647 108	214 005	150 867	1 675 245

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. Provisions pour risques et charges

Néant.

2.2.3. 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	1 200 000	250 000	950 000-	-
• A + d'1 à l'origine	29 624	12 050	17 573	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	48 034	48 034	-	-
Personnel et comptes rattachés	30 430	30 430	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	22 162	22 162	-	-
Impôts sur les bénéfices	5 707	5 707	-	-
TVA	10 490	10 490	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	4 809	4 809	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	531 742	531 742	-	-
Autres dettes	14 254	14 254	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1 897 252	929 679	967 573	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	20 751
Charges sociales provisionnées	9 239
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	2 101
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	32 518
RRR à accorder, avoirs à établir	14 254
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	655
Autres charges fiscales	3 199
Divers	-
TOTAL	82 717

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
• Biens	5 500	-	5 500
• Services	441 148	-	441 148
Chiffre d'affaires net	446 648	-	446 648

4. Autres informations

4.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus		
Cautions données :		
• Socovi Bourgogne	20 000	20 000
• Billet trésorerie CICAR	400 000	400 000
Engagements reçus		
• Abandon créance Socovi Bourgogne – Retour à meilleure fortune	0	72 000
• Abandon créance SND – Retour à meilleure fortune	100 000	
Nantissements et hypothèques		
Caution MCB39 - emprunt	80 000	80 000