

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 20/10/2022 sous le numéro de dépôt 6916

Désignation de l'entreprise :		SAS SMP		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois :		12	
Adresse de l'entreprise :		4 rue Plaine Chaux 25580 Etalans		Durée de l'exercice précédent :		12	
Numéro SIRET :		3 1 5 0 1 5 5 0 3 0 0 0 3 2		Néant ☐			
				Exercice N clos le :		31/03/2012	
				Brut		Amortissements, provisions	
				1		2	
						Net	
						3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORÉES	AB		AC			
		CX		CQ			
		AF	9000	AG	9000		
		AH		AI			
		AJ		AK			
		AL		AM			
		AN		AO			
	IMMOBILISATIONS CORPORALES	AP		AQ			
		AR	4530	AS	4530		
		AT	44627	AU	19554	25072	
		AV		AW			
		AX		AY			
		CS		CT			
		CU	1421652	CV		1421652	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	BB		BC			
BD		994	BE		994		
BF			BG				
BH		60	BI		60		
BJ		1480864	BK	33085	1447779		
TOTAL (II)		BJ	1480864	BK	33085	1447779	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL		BM			
		BN		BO			
		BP		BQ			
		BR		BS			
		BT		BU			
	CRÉANCES	BV		BW			
		BX	29963	BY		29963	
		BZ	2412507	CA		2412507	
		CB		CC			
	DIVERS	CD		CE			
		CF	503775	CG		503775	
		CH	1208	CI		1208	
Comptes de régularisation	CJ	2947454	CK		2947454		
	CW						
	CM						
	CN						
	CO	4428319	IA	33085	4395234		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	4428319	IA	33085	4395234	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	60	(3) Part à plus d'un an :		CR	
Clause de réserve de propriété :		Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise		SAS SMP		Néant ☐		
				Exercice N 31032022		
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 ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	1449239	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	690371	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2365616	
	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	1868246	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	27995	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	58643	
	Dettes fiscales et sociales			DY	71542	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	3190	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	2029617		
Écarts de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4395234		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Écart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1071894
(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 ⁴	FD	10056	FE	FF
		FG	415481	FH	FI
	services ⁵				FJ
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	425537	FK	FL
	Production stockée *				FM
	Production immobilisée *				FN
	Subventions d'exploitation				FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP
	Autres produits (1) (11)				FQ
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
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
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX
	Salaires et traitements *				FY
	Charges sociales (10)				FZ
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements *			GA
		- dotations aux provisions			GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD
	Autres charges (12)				GE
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG
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
	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
	Différences positives de change				GN
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO
	Total des produits financiers (V)				GP
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR
	Différences négatives de change				GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT
	Total des charges financières (VI)				GU
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW

(R12-V015 - voir tableau n° 2053) - Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

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	100000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges								HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)								HD	100000		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)								HE	16686		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *								HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)								HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)								HH	16686		
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)										HI	83314	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										IJ		
Impôts sur les bénéfices *										HK	27552	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1155716	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	465344	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)										HN	690371	
RENVOIS	(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	35434	
	(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 Madelin		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		

Désignation de l'entreprise : SAS SMP

Exercice N, clos le : 31/03/2022

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	16686
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Autres charges	
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	16686
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	100000
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	100000
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 31/03/2022

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
1.3. Evénements postérieurs à la clôture	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Modes d'amortissements	3
2.1.3. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.3.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.4. Immobilisations financières	4
2.1.5. Informations relatives aux filiales et participations	4
2.1.5.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations.....	4
2.1.5.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations	5
2.1.6. Stocks.....	5
2.1.7. Produits à recevoir	6
2.1.8. Créances	7
2.2. Passif.....	8
2.2.1. Capitaux propres	8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	8
2.2.1.2. Capital.....	8
2.2.2. Provisions pour risques et charges	8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	9
2.2.4. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat.....	10
4. Autres informations	11
4.1. Engagements hors bilan	11

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Face à la situation économique liée à l'épidémie COVID-19, l'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité en souscrivant à deux prêts garantis par l'Etat à hauteur de 1 350 000 €. En contrepartie, un premier prêt a été remboursé pour 600 K€.

Ils représentent une enveloppe globale demandée au niveau du groupe économique. Une partie de ces fonds a été mise 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.

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	-	-	-	2
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 373	-	707
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.4. Immobilisations financières

Aucun mouvement.

2.1.5. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.5.1. 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		4 743 289	
	1 127 054	30 000		375 276	225 735	
	Observation :					
SAS SND	580 000	100 %	260 000		12 778 821	1 541 979
	- 166 760			260 000	122 360	
	Observation : Pas de dépréciation des titres => soutien financier de la filiale par SMP					
SAS Cicar	250 000	100%	15 244		4 142 021	
	629 928	50 000		15 244	269 489	
	Observation :					
SARL Socovi Bourgogne	50 000	100 %	50 000		1 787 987	188 266
	194 544	0		50 000	89 711	
	Observation : Retour à meilleur fortune de 72 k€					
SARL MCB39	133 385	75 %	172 800		1 495 966	21 196
	-12 851			172 800	14 831	
	Observation :					

2.1.5.2. 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			
SCI Porte du Haut Doubs	2 897	2 897	335 136		
SCI Val Morel	545 225	545 225	2 865		
SCI 5M21	200	200	70 404		
SNC LA CRAY	10	10			
	Observation :				

2.1.6. Stocks

Néant

2.1.7. 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	24 759
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	24 759

2.1.8. 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	60	60	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	29 963	29 963	-
	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	3 756	3 756
		Taxe sur la valeur ajoutée	7 553	7 553
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	2 159 848	2 159 848	-
	Débiteur divers	241 351	241 351	-
Charges constatées d'avance		1 208	1 208	-
TOTAL		2 443 739	2 443 739	-

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	1 451 108	63 138	-	1 514 245
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	63 138	690 371	63 138-	690 371
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 675 245	753 503	63 138-	2 365 617

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	1 850 000	899 833	950 167	-
- A + d'1 à l'origine	18 246	10 690	7 557	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	58 643	58 643	-	-
Personnel et comptes rattachés	28 655	28 655	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	25 458	25 458	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	12 445	12 445	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	4 985	4 985	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	27 995	27 995	-	-
Autres dettes	3 190	3 190	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 029 617	1 071 894	957 723	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	12 073
Charges sociales provisionnées	5 392
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	678
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	32 187
RRR à accorder, avoirs à établir	3 190
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	2 775
Autres charges fiscales	2 736
Divers	-
TOTAL	59 031

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	10 056	-	10 056
- Services	415 482	-	415 482
Chiffre d'affaires net	425 538	-	425 538

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	
Garantie d'état sur PGE 90% => 1 215 k€		
Caution MCB39 - emprunt	80 000	80 000

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 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 mars 2022

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 € 690 371,36 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>
- 31.03.2021	/
- 31.03.2020	€ 35 000
- 31.03.2019	/

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 2022

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mars 2022**

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 SOCIETE MOREL PATRIMONIAL - SMP relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2022, 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 2021 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.

Roche-Lez-Beaupré, le 28 Septembre 2022,
Le Commissaire aux Comptes,



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

SAS SMP

Actif			Au 31/03/2022			Au 31/03/2021	
			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	9 000	9 000			
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	9 000	9 000			
		Immobilisations corporelles	Terrains				
			Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels		4 530	4 530			
	Autres immobilisations corporelles		44 627	19 554	25 072	34 706	
	Immobilisations en cours						
	Immobilisations financières	Avances et acomptes					
TOTAL		49 157	24 085	25 072	34 706		
Participations évaluées par équivalence							
Autres participations		1 421 652		1 421 652	1 421 652		
Créances rattachées à des participations							
Immobilisations financières	Titres immob. de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés	994		994	994		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	60		60	60		
	TOTAL	1 422 706		1 422 706	1 422 706		
Total de l'actif immobilisé			1 480 864	33 085	1 447 779	1 457 413	
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	29 963		29 963	21 201	
		Autres créances	2 412 507		2 412 507	1 364 099	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL		2 442 470		2 442 470	1 385 300		
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	503 775		503 775	728 738		
TOTAL		503 775		503 775	728 738		
Charges constatées d'avance			1 208		1 208	1 044	
Total de l'actif circulant			2 947 454		2 947 454	2 115 083	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écart de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			4 428 319	33 085	4 395 234	3 572 497	
Renvois :							
(1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					60	60	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

SAS SMP

Passif		Au 31/03/2022	Au 31/03/2021
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	1 449 239	1 386 102
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	690 371	63 137
	Situation nette avant répartition	2 365 616	1 675 245
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		2 365 616	1 675 245
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 868 246	1 229 623
	Emprunts et dettes financières divers (3)	27 995	531 742
	Total	1 896 241	1 761 365
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 643	48 034
	Dettes fiscales et sociales	71 542	73 597
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 190	14 254
	Instruments de trésorerie		
Total		133 375	135 886
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		2 029 617	1 897 251
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 395 234	3 572 497
	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	957 723	17 573
	à moins d'un an	1 071 894	1 879 678
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SAS SMP

		France	Exportation	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	10 056		10 056	5 500
	- Services	415 481		415 481	441 147
	Chiffre d'affaires net	425 537		425 537	446 647
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			35 434	24 832
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			48	6
Autres produits					
Total				461 020	471 485
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			683	784
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			129 622	129 416
	Impôts, taxes et versements assimilés			10 171	8 177
	Salaires et traitements			179 469	200 045
	Charges sociales			78 440	88 796
	Dotations	• sur immobilisations	amortissements	11 006	9 706
	d'exploitation	• sur actif circulant	provisions		
	Autres charges			6	4
Total				409 401	436 930
Résultat d'exploitation		A		51 619	34 555
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			573 361	80 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				12
	Reprises sur provisions, transferts de charges			21 334	9 936
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				594 695	89 948
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			11 705	10 157
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				11 705	10 157
Résultat financier		D		582 990	79 791
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		634 609	114 346

SAS SMP

		Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois	Du 01/04/2020 Au 31/03/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	100 000	84 500
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	100 000	84 500
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	16 686	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		103 312
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	16 686	103 312
Résultat exceptionnel		F	
		83 314	-18 812
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		27 552	32 396
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		690 371	63 137
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - 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

Face à la situation économique liée à l'épidémie COVID-19, l'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité en souscrivant à deux prêts garantis par l'Etat à hauteur de 1 350 000 €. En contrepartie, un premier prêt a été remboursé pour 600 K€.

Ils représentent une enveloppe globale demandée au niveau du groupe économique. Une partie de ces fonds a été mise 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.

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	-	-	-	2
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	1 373	-	707
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.4. Immobilisations financières

Aucun mouvement.

2.1.5. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.5.1. 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		4 743 289	
	1 127 054	30 000		375 276	225 735	
	Observation :					
SAS SND	580 000	100 %	260 000		12 778 821	1 541 979
	- 166 760			260 000	122 360	
	Observation : Pas de dépréciation des titres => soutien financier de la filiale par SMP					
SAS Cicar	250 000	100%	15 244		4 142 021	
	629 928	50 000		15 244	269 489	
	Observation :					
SARL Socovi Bourgogne	50 000	100 %	50 000		1 787 987	188 266
	194 544	0		50 000	89 711	
	Observation : Retour à meilleur fortune de 72 k€					
SARL MCB39	133 385	75 %	172 800		1 495 966	21 196
	-12 851			172 800	14 831	
	Observation :					

2.1.5.2. 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			
SCI Porte du Haut Doubs	2 897	2 897	335 136		
SCI Val Morel	545 225	545 225	2 865		
SCI SM21	200	200	70 404		
SNC LA CRAY	10	10			
Observation :					

2.1.6. Stocks

Néant

2.1.7. 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	24 759
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	24 759

2.1.8. 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	60	60	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	29 963	29 963	-
	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	3 756	3 756
		Taxe sur la valeur ajoutée	7 553	7 553
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	2 159 848	2 159 848	-
	Débiteur divers	241 351	241 351	-
Charges constatées d'avance		1 208	1 208	-
TOTAL		2 443 739	2 443 739	-

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	1 451 108	63 138	-	1 514 245
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	63 138	690 371	63 138-	690 371
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 675 245	753 503	63 138-	2 365 617

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	1 850 000	899 833	950 167	-
- A + d'1 à l'origine	18 246	10 690	7 557	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	58 643	58 643	-	-
Personnel et comptes rattachés	28 655	28 655	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	25 458	25 458	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	12 445	12 445	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	4 985	4 985	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	27 995	27 995	-	-
Autres dettes	3 190	3 190	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 029 617	1 071 894	957 723	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	12 073
Charges sociales provisionnées	5 392
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	678
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	32 187
RRR à accorder, avoirs à établir	3 190
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	2 775
Autres charges fiscales	2 736
Divers	-
TOTAL	59 031

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :			
- Biens	10 056	-	10 056
- Services	415 482	-	415 482
Chiffre d'affaires net	425 538	-	425 538

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	
Garantie d'état sur PGE 90% => 1 215 k€		
Caution MCB39 - emprunt	80 000	80 000