

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00407

Numéro SIREN : 529 941 304

Nom ou dénomination : MATTHIEU MICHEL DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2019 sous le numéro de dépôt B2019/010977

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2019/010977**
n° de gestion : **2011B00407**
n° SIREN : **529 941 304 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 07/06/2019 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

MATTHIEU MICHEL DISTRIBUTION - Société par actions simplifiée
7 zone artisanale ou zone d'activité de Ribaute 31130 Quint-fonsegrives -FRANCE-

date de clôture : 31/12/2017

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les évènements RCS suivants :

Dépôt des comptes annuels



2284546

2284546



CEGEC

Matthieu Michel Distribution

Euros

10977

BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2017	31/07/2016	
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé		(I) 30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	1 427	1 427			
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	2 200	1 931	269		
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	31	366	251	115	167
		Autres immobilisations corporelles		8 035	6 777	1 257	2 415
		Immobilisations en-cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
T.I.A.P							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières			4 100		4 100	4 100	
Total (II)			16 128	10 386	5 741	6 682	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services	32				
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises		275 932		275 932	85 390
	Avances et acomptes versés		33				
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)		174 944	65 115	109 829	321 625
		Autres créances (3)	34	65 947		65 947	72 379
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres)					
Instruments de trésorerie		35					
Disponibilités			22 932		22 932	29 514	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	882		882	
	Total (III)			540 638	65 115	475 523	512 605
	Frais d'émission d'emprunt à étaler		(IV)				
	Primes de remboursement d'obligations		(V) 36				
Ecart de conversion actif		(VI)					
TOTAL GENERAL (I à VI)			556 766	75 502	481 264	519 286	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété Immobilisations :			Stocks :		Créances :		

Copie Certifiée Conforme





BILAN PASSIF

	Note	31/12/2017	31/07/2016	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	30 000	30 000	
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence)			
	Réserve légale (3)			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)			
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-119 303	-129 263
	Subventions d'investissement		9 189	9 961
Provisions réglementées				
	Total (I)	19 887	10 697	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées	41		
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		27 538	
	Provisions pour charges	42		
	Total (III)		27 538	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		900	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	343 351	450 798
	Dettes fiscales et sociales		55 961	43 253
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 583	14 539	
Instruments de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	44	31 044	
	Total (IV)	433 839	508 589	
Ecarts de conversion passif	44			
	TOTAL GENERAL (I à V)	481 264	519 286	
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	Ecart de réévaluation libre			
	Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		433 839	508 589	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		900		





COMPTES DE RESULTAT

				Note	31/12/2017	31/07/2016
Nombre de mois de la période					17	16
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises		3 486 513		3 486 513	914 407
	Production vendue	biens				
		services	-1 073		-1 073	6 328
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		3 485 441		3 485 441	920 735
	Production stockée					
	Production immobilisée				6 760	
	Subventions d'exploitation				7 326	4 056
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				97	357
	Autres produits (1) (11)					
Total des produits d'exploitation (2) (I)					3 499 624	925 148
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				3 298 155	794 860
	Variation de stock (marchandises)				-190 542	85 390
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-130 895
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				177 278	99 214
	Impôts, taxes et versements assimilés				6 767	6 784
	Salaires et traitements				101 030	67 688
	Charges sociales (10)				24 244	21 891
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				3 141	1 659
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				39 070	22 516
	Dotations aux provisions				27 538	
	Autres charges (12)				468	22
Total des charges d'exploitation (4) (II)					3 487 148	969 128
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					12 475	-43 980
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				6	9
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)					6	9
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			54	3 184	3 343
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					3 184	3 343
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-3 178	-3 334
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					9 297	-47 314





COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2017	31/07/2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 100
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	55 214
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)		57 314
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		40
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	108
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		108
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-108	57 274
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX) 57		
Impôts sur les bénéfices	(X) 58		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		3 499 630	982 471
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 490 440	972 511
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		9 189	9 961

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	6 505	4 056
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém obligatoires personnelles facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	3 485 440,56	920 735,36
(15)	Résultat en Euros et centimes	9 189,46	9 960,51	





Note 10 - Faits caractéristiques

Suite au changement dans la détention du capital est intervenu en avril 2016, la collectivité des associés a décidé de modifier la date de clôture de l'exercice, passant du 31 juillet au 31 décembre, afin d'avoir une date de clôture identique à celle des nouveaux actionnaires.

Ce changement de date de clôture a généré un exercice de 17 mois (08/2016 au 31/12/2017), alors que l'exercice précédent était de 16 mois (04/2014 au 31/07/2016).

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

La continuité d'exploitation à 12 mois ne subsiste que pour une faible activité de négoce de climatisation, qui à ce jour ne permet pas d'envisager un état de cessation de paiement à venir.

Dérogations à une prescription comptable

Dérogations à une prescription comptable



Autres informations sur les règles comptables

Comptabilisation, présentation du crédit d'impôt compétitivité emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi est comptabilisé au rythme de l'engagement : il a été pris en compte au fur et à mesure de l'engagement de charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du crédit d'impôt compétitivité emploi a été réalisée en diminution des charges de personnel par le compte d'état, impôt sur les bénéfices pour un montant de 260€.

Conformément à l'article 244 quater C du CGI, le crédit d'impôt a été affecté à la reconstitution du fonds de roulement.

**Note 31 - Immobilisations****Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	1 427			1 427
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				2 200
Total	1 427			3 627
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
. sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	366			366
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	2 814			2 814
. matériel de transport				
. matériel de bureau	5 221			5 221
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	8 401			8 401
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 100			4 100
Total	4 100			4 100
Total général	13 928			16 128





Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement	1 427			1 427
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 931
Total	1 427			3 358
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	199	52		251
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	1 325	440		1 766
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	4 294	717		5 012
. Emballages récupérables, divers				
Total	5 818	1 210		7 029
Total général	7 245	1 210		10 387

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 1 427	+ 1 427	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 2 200		+ 2 200
Dotations de l'exercice		+ 1 931	- 1 931
Cessions ou mises hors service			
Valeur en fin d'exercice	= 3 627	= 3 358	= 269



Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 8 401	+ 5 819	+ 2 582
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+ 1 210	- 1 210
Cessions ou mises hors service			
Valeur en fin d'exercice	= 8 401	= 7 029	= 1 372

**Mouvements des immobilisations financières**

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	
Acquisitions	+
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	+
Valeur en fin d'exercice	-
	=
	4 100
	4 100

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	
. à moins d'un an	4 100
. à plus d'un an	4 100

Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Note 36 - Comptes de régularisation actif****Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Charges const. avances	01/01/2018		882		
		Total	882		

**Note 40 - Capitaux propres****Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	625	160,00	100 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	625	160,00	100 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 43 - Dettes**Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	900	900		
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	900	900		
Emprunts et dettes financières divers				
Total	900	900		

Note 44 - Comptes de régularisation passif**Détail des produits constatés d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Produits constatés d'avance	01/01/2018		31 044		
Total			31 044		

**Note 55 - Produits exceptionnels**

Par décision du 13/04/2016, le compte courant d'associé de la société MJH a été abandonné pour un montant de 55 214,39€.

Note 60 - Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
Fss fac non parvenue	
Conges payes salaires	165 350
Charges cp	2 015
Interets courus a payer	312
	900
Total	168 576



Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Social - produit à recevoir	1 690
Total	1 690

Engagements donnés

Désignation	Concernant				Total
	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	
Effets escomptés non échus	107 219				107 219
Total	107 219				107 219

Engagements assortis de sûretés réelles

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 690	1 690	
Impôts sur les bénéfices	4 060	4 060	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 572	30 572	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	29 626	29 626	
Charges constatées d'avance	882	882	
Totaux	245 874	245 874	
(1) Montants des Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			





Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à 1 an max. à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	900	900		
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	343 351	343 351		
Personnel et comptes rattachés	2 213	2 213		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 516	9 516		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	44 232	44 232		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	2 583	2 583		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	31 044	31 044		
Total	433 839	433 839		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		



MATTHIEU MICHEL DISTRIBUTION
2 M DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée au capital de 100.000 Euros
7 ZA de RIBAUTE
31130 QUINT- FONSEGRIVES
RCS TOULOUSE 529.941.304

PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 28 SEPTEMBRE 2018

Les associés se sont réunis au siège social de la Société en assemblée générale ordinaire sur convocation de la Présidence.

Sont présents ou représentés :

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| - La société SAS ZEST CONSULTING | 245 actions |
| - Monsieur Michel GRAU | 255 actions |
| - Société SARL AXDIS PRO | 125 actions |

Total des parts présentes : 625 actions

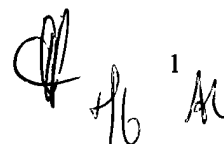
Monsieur Michel GRAU, préside la séance en sa qualité de Président et constate que les associés présents ou représentés possèdent la totalité des parts composant le capital social et qu'en conséquence l'assemblée peut valablement délibérer.

Monsieur Thierry HOURQUET est désigné comme secrétaire.

La Société à responsabilité limitée CASAS-VILLEMEUR-JEAN-MARIE, commissaire aux comptes de la Société dûment convoqué est absente.

Le Président rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport du Président sur les comptes clos le 31 décembre 2017 ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels et les conventions visées à l'article L 227-10 et suivants du Code de commerce ;
- Approbation desdits comptes ;
- Quitus au Président et au Commissaire aux comptes ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Fixation de la rémunération du Président ;
- Examen de la question du renouvellement du mandat du commissaire aux comptes ;
- Pouvoirs ;
- Questions diverses.



Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leurs dispositions au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Le Président donne ensuite lecture du rapport Président.

Monsieur le Commissaire aux comptes procède à la lecture de ses rapports.

Le Président répond ensuite aux questions.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée, après avoir pris connaissance du rapport du Président sur les activités de la Société et du rapport du commissaire aux comptes sur l'exercice social clos le 31 décembre 2017, des comptes et du bilan rattachés à cet exercice déclare les approuver tels qu'ils sont présentés, ainsi que les opérations qu'ils concernent et qui sont résumées dans le rapport du Président.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice qui s'élève à la somme de 9.189 € en totalité au poste « Report à nouveau ».

A la suite de cette affectation, le solde de ce poste s'élèvera à (110.114) €.

Le Président informe les associés que les capitaux propres de la Société restent inférieurs à la moitié du capital social d'un montant de 100.000 €uros.

Ceci étant rappelé que par délibération en date du 13 mars 2015, il a été décidé de ne pas dissoudre la Société, et ce, malgré la perte de la moitié des capitaux propres de la société.


Enfin, l'assemblée générale prend acte de ce qu'il n'a jamais été procédé à de distribution de dividende depuis la création de la Société.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du Commissaires aux comptes sur les conventions relevant des articles L 227-10 et suivants du Code de Commerce approuve les conclusions de ce rapport.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

 M² H⁶

QUATRIEME RESOLUTION

L'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve au Président pour l'exécution de son mandat.

L'assemblée générale prend acte de ce que Monsieur le Président ne perçoit plus de rémunération au titre de son mandat de Président.

Par ailleurs, l'assemblée générale autorise le remboursement des frais professionnels et de déplacements du Président sur présentation des justificatifs afférents.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

CINQUIEME RESOLUTION

L'assemblée générale prend acte de ce que le mandat de Monsieur le Commissaire aux comptes est venu à expiration.

La Société n'étant plus soumise à l'obligation légale d'avoir un commissaire aux comptes, le mandat n'est pas renouvelé.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité

SIXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités.

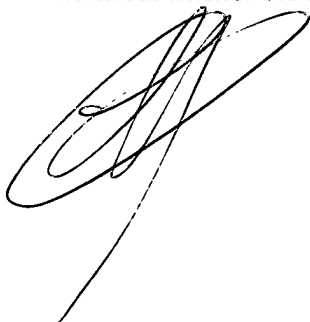
Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité
*

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée après rédaction et signature du présent procès-verbal.

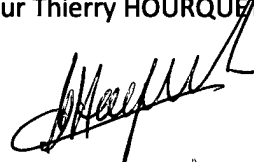
*

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée après rédaction et signature du présent procès verbal.

Monsieur Michel GRAU



Le secrétaire de séance
Monsieur Thierry HOURQUEH



16³ H

SARL CASAS – VILLEMEUR – JEAN-MARIE

Société de Commissaires aux Comptes

SAS MATTHIEU MICHEL DISTRIBUTION

**7 ZA de Ribaute
31130 QUINT FONSEGRIVES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**



**commissaire
aux comptes**

Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de la Région
Toulouse Midi-Pyrénées

1, Impasse de Ratalens 31240 SAINT-JEAN Téléphone 05 62 79 76 76 Télécopie 05 62 79 76 79
RCS 393 925 953

virginie.casas@casas-associes.fr

SARL CASAS – VILLEMEUR – JEAN-MARIE

Société de Commissaires aux Comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

S.A.S MATTHIEU MICHEL DISTRIBUTION

**Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €
7 ZA de Ribaute
31130 QUINT FONSEGRIVES**

Exercice de 17 mois du 01.08.2016

au 31.12.2017

S.A.S MATTHIEU MICHEL DISTRIBUTION

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 100 000 Euros

7 ZA de Ribaute

31130 QUINT FONSEGRIVES

RCS TOULOUSE 529.941.304

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice de 17 mois clos le 31 décembre 2017

Aux associés,

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 Société par actions simplifiée MATTHIEU MICHEL DISTRIBUTION relatifs à l'exercice de 17 mois clos le 31 décembre 2017, 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.

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 d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note 20 « Principes, règles et méthodes comptables » de l'annexe concernant l'hypothèse retenue de continuité d'exploitation.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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.

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 cumul, 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. En outre :


- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude

significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Saint-Jean, le 13 septembre 2018
Pour la SARL CASAS –
VILLEMEUR – JEAN-MARIE
Le Commissaire aux Comptes
Associé signataire

V. CASAS





BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :				
			31/12/2017	31/07/2016			
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé		(I) 30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	1 427	1 427			
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	2 200	1 931	269		
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		366	251	115	167
Autres immobilisations corporelles		8 035		6 777	1 257	2 415	
Immobilisations en-cours							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival)						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières		4 100		4 100	4 100	
Total (II)			16 128	10 386	5 741	6 682	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises		275 932		275 932	85 390
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés	33				
		Clients et comptes rattachés (3)	34	174 944	65 115	109 829	321 625
		Autres créances (3)		65 947		65 947	72 379
		Capital souscrit et appelé, non versé					
		DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35			
Instrument de trésorerie							
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités		22 932		22 932	29 514	
	Charges constatées d'avance (3)	36	882		882	3 697	
	Total (III)		540 638	65 115	475 523	512 605	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I à VI)			556 766	75 502	481 264	519 286	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Clause de réserve de propriété Immobilisations :			Stocks :		Créances :		





BILAN PASSIF

	Note	31/12/2017	31/07/2016	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	30 000	30 000	
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence)			
	Réserve légale (3)			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)			
	Report à nouveau	-119 303	-129 263	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 189	9 961	
	Subventions d'investissement			
Provisions réglementées				
	Total (I)	19 887	10 697	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées	41		
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42	27 538	
	Provisions pour charges			
	Total (III)	27 538		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		900	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	343 351	450 798
	Dettes fiscales et sociales		55 961	43 253
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		2 583	14 539
Instruments de trésorerie				
Comptes régul	Produits constatés d'avance (4)	44	31 044	
	Total (IV)	433 839	508 589	
Ecarts de conversion passif	(V) 44			
	TOTAL GENERAL (I à V)	481 264	519 286	
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
	Ecart de réévaluation libre			
	Réserve de réévaluation (1976)			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		433 839	508 589	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		900		





COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2017	31/07/2016
Nombre de mois de la période					17	16
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises	3 486 513			3 486 513	914 407
	Production vendue					
	biens					
	services	-1 073			-1 073	6 328
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	3 485 441		50	3 485 441	920 735
	Production stockée					
	Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				6 760		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				7 326	4 056	
Autres produits (1) (11)				97	357	
Total des produits d'exploitation (2) (I)					3 499 624	925 148
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				3 298 155	794 860
	Variation de stock (marchandises)				-190 542	85 390
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					-130 895
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				177 278	99 214
	Impôts, taxes et versements assimilés				6 767	6 784
	Salaires et traitements				101 030	67 688
	Charges sociales (10)				24 244	21 891
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				3 141	1 659
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				39 070	22 516
	Dotations aux provisions				27 538	
	Autres charges (12)				468	22
Total des charges d'exploitation (4) (II)					3 487 148	969 128
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					12 475	-43 980
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				6	9
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			53		
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)					6	9
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			54	3 184	3 343
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					3 184	3 343
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-3 178	-3 334
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					9 297	-47 314





COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2017	31/07/2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 100
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	55 214
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)		57 314
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	108	40
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	108	40
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-108	57 274
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
	Impôts sur les bénéfices (X)	58	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		3 499 630	982 471
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		3 490 440	972 511
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		9 189	9 961

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières		
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier		
			- Crédit-bail immobilier		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			
	(9)	Dont transferts de charges	6 505	4 056	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			
	(13)	Dont primes et cotisations complém obligatoires personnelles : facultatives			
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	3 485 440,56	920 735,36	
(15)	Résultat en Euros et centimes	9 189,46	9 960,51		





Note 10 - Faits caractéristiques

Suite au changement dans la détention du capital est intervenu en avril 2016, la collectivité des associés a décidé de modifier la date de clôture de l'exercice, passant du 31 juillet au 31 décembre, afin d'avoir une date de clôture identique à celle des nouveaux actionnaires.

Ce changement de date de clôture a généré un exercice de 17 mois (08/2016 au 31/12/2017), alors que l'exercice précédent était de 16 mois (04/2014 au 31/07/2016).

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

La continuité d'exploitation à 12 mois ne subsiste que pour une faible activité de négoce de climatisation, qui à ce jour ne permet pas d'envisager un état de cessation de paiement à venir.

Dérogations à une prescription comptable

Dérogations à une prescription comptable

Autres informations sur les règles comptables

Comptabilisation, présentation du crédit d'impôt compétitivité emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi est comptabilisé au rythme de l'engagement : il a été pris en compte au fur et à mesure de l'engagement de charges de rémunérations correspondantes.

La comptabilisation du crédit d'impôt compétitivité emploi a été réalisée en diminution des charges de personnel par le compte d'état, impôt sur les bénéfices pour un montant de 260€.

Conformément à l'article 244 quater C du CGI, le crédit d'impôt a été affecté à la reconstitution du fonds de roulement.





Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement	1 427			1 427
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 931
Total	1 427			3 358
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	199	52		251
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	1 325	440		1 766
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	4 294	717		5 012
. Emballages récupérables, divers				
Total	5 818	1 210		7 029
Total général	7 245	1 210		10 387

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 1 427	+ 1 427	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 2 200		+ 2 200
Dotations de l'exercice		+ 1 931	- 1 931
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 3 627	= 3 358	= 269

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 8 401	+ 5 819	+ 2 582
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+ 1 210	- 1 210
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 8 401	= 7 029	= 1 372



**Mouvements des immobilisations financières**

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 4 100
Acquisitions	+
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 4 100

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	4 100
. à moins d'un an	4 100
. à plus d'un an	

Note 32 - Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Note 36 - Comptes de régularisation actif****Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Charges const.avances	01/01/2018		882		
		Total	882		

**Note 40 - Capitaux propres****Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	625	160,00	100 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	625	160,00	100 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Note 43 - Dettes**Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	900	900		
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	900	900		
Emprunts et dettes financières divers				
Total	900	900		

Note 44 - Comptes de régularisation passif**Détail des produits constatés d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Produits constatés d'avance	01/01/2018		31 044		
Total			31 044		

**Note 55 - Produits exceptionnels**

Par décision du 13/04/2016, le compte courant d'associé de la société MJH a été abandonné pour un montant de 55 214,39€.

Note 60 - Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
Fss fac non parvenue	165 350
Conges payés salaires	2 015
Charges cp	312
Interets courus à payer	900
Total	168 576



Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Social - produit à recevoir	1 690
Total	1 690

Engagements donnés

Désignation	Concernant				Total
	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	
Effets escomptés non échus	107 219				107 219
Total	107 219				107 219

Engagements assortis de sûretés réelles

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	4 100	4 100	
Clients douteux ou litigieux	78 128	78 128	
Autres créances clients	96 816	96 816	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 690	1 690	
Impôts sur les bénéfices	4 060	4 060	
Taxe sur la valeur ajoutée	30 572	30 572	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	29 626	29 626	
Charges constatées d'avance	882	882	
Totaux	245 874	245 874	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			





Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à 1 an max. à l'origine		900		
à plus d'1 an à l'origine	900		900	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	343 351	343 351		
Personnel et comptes rattachés	2 213	2 213		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 516	9 516		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	44 232	44 232		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	2 583	2 583		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	31 044	31 044		
Total	433 839	433 839		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				





Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles 30%					
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinques H du CGI)					
Autres provisions réglementées					
Total (I)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges			27 538		27 538
Total (II)			27 538		27 538
DEPRECIATIONS					
sur Immobilisations	- incorporelles				
	- corporelles				
	- titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobilisations financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients		26 867	39 070	821	65 115
Autres dépréciations					
Total (III)		26 867	39 070	821	65 115
Total (I + II + III)		26 867	66 608	821	92 654
dont dotations et reprises			66 608	821	
			- d'exploitation		
			- financières		
			- exceptionnelles		
Titres mis en équivalence montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					

