RCS : VALENCIENNES
Code greffe : 5906

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00459
Numéro SIREN : 532 749 850
Nom ou dénomination : MM OPTIC

Ce dépôt a été enregistré le 11/08/2023 sous le numéro de dépôt 4482

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/11/2022	Net 30/11/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	712	712		65
Autres immobilisations corporelles	93 199	66 763	26 436	34 341
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	793 650		793 650	792 660
Créances rattachées aux participations	191 176		191 176	250 983
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	800		800	800
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 079 537**	**67 476**	**1 012 061**	**1 078 849**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	161 217		161 217	142 266
Autres créances	326 460		326 460	358 200
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 414		5 414	33 794
Charges constatées d'avance (3)	80		80	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**493 170**		**493 170**	**534 260**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 572 707**	**67 476**	**1 505 231**	**1 613 109**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Certifié conforme à l'original

Bilan passif

	30/11/2022	30/11/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	617 500	617 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	34 297	31 991
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	373 866	373 824
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**44 339**	**46 130**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 070 002**	**1 069 444**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	191 434	230 765
Emprunts et dettes financières diverses (3)	17 965	74 413
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		119 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 069	32 709
Dettes fiscales et sociales	3 980	25 301
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	182 780	60 977
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**435 229**	**543 664**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 505 231**	**1 613 109**
(1) Dont à plus d'un an (a)	155 836	191 176
(1) Dont à moins d'un an (a)	279 394	232 989
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	28	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/11/2022	30/11/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	161 217		161 217	142 266
Chiffre d'affaires net	**161 217**		**161 217**	**142 266**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits			1	
Total produits d'exploitation (I)			**161 218**	**142 267**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			51 699	42 637
Impôts, taxes et versements assimilés			618	738
Salaires et traitements			55 500	51 000
Charges sociales			30 774	26 394
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 970	8 564
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			2	1
Total charges d'exploitation (II)			**146 562**	**129 333**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**14 656**	**12 933**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			33 660	39 939
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			4 411	4 896
Autres intérêts et produits assimilés (3)			941	22
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**39 012**	**44 857**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			4 571	5 691
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**4 571**	**5 691**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**34 441**	**39 167**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**49 097**	**52 100**

Compte de résultat (suite)

	30/11/2022	30/11/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 678	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**1 678**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20	20
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**20**	**20**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**1 658**	**-20**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 416	5 950
Total des produits (I+III+V+VII)	**201 908**	**187 124**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**157 569**	**140 994**
BENEFICE OU PERTE	**44 339**	**46 130**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		*6 294*
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/12/21 au 30/11/22 12 mois	%	du 01/12/20 au 30/11/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	161 217	100,00	142 266	100,00	18 951	13,32
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	**161 217**	**100,00**	**142 266**	**100,00**	**18 951**	**13,32**
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	**161 217**	**100,00**	**142 266**	**100,00**	**18 951**	**13,32**
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	**161 217**	**100,00**	**142 266**	**100,00**	**18 951**	**13,32**
MARGE BRUTE GLOBALE	**161 217**	**100,00**	**142 266**	**100,00**	**18 951**	**13,32**
Autres achats et charges externes	51 699	32,07	42 637	29,97	9 062	21,25
VALEUR AJOUTEE	**109 518**	**67,93**	**99 629**	**70,03**	**9 889**	**9,93**
Impôts, taxes et verst assimilés	618	0,38	738	0,52	-121	-16,33
Charges de personnel	86 274	53,51	77 394	54,40	8 880	11,47
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**22 627**	**14,04**	**21 498**	**15,11**	**1 129**	**5,25**
Autres produits	1				1	202,94
Dot. amortissements et provisions	7 970	4,94	8 564	6,02	-594	-6,93
Autres charges	2		1		1	125,71
RESULTAT D'EXPLOITATION	**14 656**	**9,09**	**12 933**	**9,09**	**1 723**	**13,32**
Produits financiers	39 012	24,20	44 857	31,53	-5 845	-13,03
Charges financières	4 571	2,84	5 691	4,00	-1 119	-19,67
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**49 097**	**30,45**	**52 100**	**36,62**	**-3 003**	**-5,76**
Produits exceptionnels	1 678	1,04			1 678	
Charges exceptionnelles	20	0,01	20	0,01		
Résultat exceptionnel	**1 658**	**1,03**	**-20**	**-0,01**	**1 678**	**NS**
Impôts sur les bénéfices	6 416	3,98	5 950	4,18	466	7,83
RESULTAT DE L'EXERCICE	**44 339**	**27,50**	**46 130**	**32,43**	**-1 791**	**-3,88**

Autres éléments significatifs

Prise de participation dans une nouvelle SCI, la SCI Matisse dont le capital est de 1 000 €.
La participation a été prise à hauteur de 99 % du capital, soit 990 €.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL MM OPTIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2022, dont le total est de 1 505 231 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 44 339 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2021 au 30/11/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	712			712
- Installations générales, agencements aménagements divers	75 696			75 696
- Matériel de transport	8 797			8 797
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 705			8 705
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**93 911**			**93 911**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 043 643	990	59 807	984 826
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	800			800
Immobilisations financières	**1 044 443**	**990**	**59 807**	**985 626**
ACTIF IMMOBILISE	**1 138 354**	**990**	**59 807**	**1 079 537**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			990	990
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			**990**	**990**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			59 807	59 807
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**59 807**	**59 807**

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont principalement constituées de titres de participations et de créances avec les filiales:
- de la SCI de la Paix pour un montant brut de 132 k€ (détention de 99,9 %),
- d'ABANA pour un montant de 660 k€ (détention de 99,85 %),
- de la SCI GAMBETTA pour un montant brut de 990 € (détention de 99 %),
- de la SCI MATISSE pour un montant brut de 990 € (détention de 99%),
- d'une créance sur la société VAL OPTIC de 191 k€.

Les titres immobilisés ainsi que les créances rattachées n'ont pas fait l'objet de dépréciation compte tenu de l'absence de perte de valeur de ces actifs.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI DE LA PAIX 59300 VALENCIENNES	1 000	136 572	99,90	21 980
SAS ABANA 59300 VALENCIENNES	661 000	198 914	99,85	187 414
SCI GAMBETTA 59163 CONDE SUR L'ESCAUT	1 000	6 724	99,00	7 210
SCI MATISSE 59300 VALENCIENNES	1 000		99,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	793 650	793 650	287 528		33 600
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Création de la SCI MATISSE sur l'exercice, pour laquelle MM OPTIC a souscrit à 99% du capital.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	647	65		712
- Installations générales, agencements aménagements divers	42 174	7 520		49 695
- Matériel de transport	8 797			8 797
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 886	385		8 271
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**59 505**	**7 970**		**67 476**
ACTIF IMMOBILISE	**59 505**	**7 970**		**67 476**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 679 732 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	191 176		191 176
Prêts			
Autres	800		800
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	161 217	161 217	
Autres	326 460	326 460	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	80	80	
Total	**679 732**	**487 757**	**191 976**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	161 217
Associés - intérêts courus	930
Total	**162 147**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 617 500,00 Euro décomposé en 6 175 titres d'une valeur nominale de 100,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 175	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 175	100,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 435 229 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	28	28		
- à plus de 1 an à l'origine	191 406	35 570	146 410	9 425
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 069	39 069		
Dettes fiscales et sociales	3 980	3 980		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	200 745	200 745		
Produits constatés d'avance				
Total	**435 229**	**279 394**	**146 410**	**9 425**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	39 317			
(**) Dont envers les associés	17 965			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 17 965 Euro.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 588
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	230
Etat - autres charges à payer	563
Total	**3 382**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	80		
Total	**80**		

MM OPTIC

Société À Responsabilité Limitée au capital de 617 500,00 Euros
Siège social : 7 rue de la Paix
59300 VALENCIENNES
532 749 850 RCS VALENCIENNES

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 31 MAI 2023

DEUXIÈME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2022, s'élevant à 44 338,62 €, de la manière suivante :

- Réserve légale : 2.216,93 euros
- Dividendes : 42.113,50 euros
- Le solde en « autres réserves » 8,19 euros

En conséquence, chaque titre se verra attribuer un dividende de 6,82 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour et au plus tard le 30 août 2023, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués sont tous éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice : 30/11/2021

- Dividende global distribué : ..... 43 780,75 €
- soit, par titre : ..... 7,09 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% : ..... 43 780,75 €

Exercice : 30/11/2020

- Dividende global distribué : ..... 35 000,00 €
- soit, par titre : ..... 5,66 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% : ..... 35 000,00 €

Exercice : 30/11/2019

- Dividende global distribué : ..... 34 271,25 €
- soit, par titre : ..... 5,55 €
- Montant global éligible à l'abattement de 40% : ..... 34 271,25 €