

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BERGERAC - 2401 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 13/12/2024 - 3956 - 2016 B 00386 - 823 376 553 - M.B.S.

**M.B.S**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 550 000 €uros**  
**Siège social : Les Pauvrettes 24510 VAL-DE-LOUYRE-ET-CAUDEAU**  
**823 376 553 RCS BERGERAC**

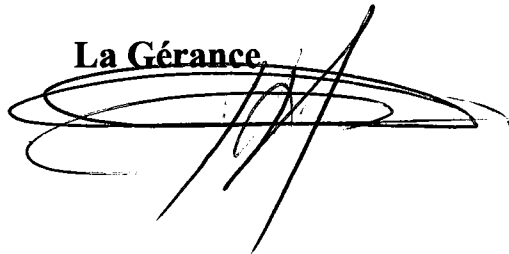
---

Régistre du Commerce  
Rapport de: 13/12/2024  
SIREN: 823 376 553  
SIRET: 823 376 553 0001

**BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**Pour copie certifiée conforme**

**La Gérance**



# Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	
	Capital souscrit non appelé (1)				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	471 302		471 302	469 952	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>471 302</b>		<b>471 302</b>	<b>469 952</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	23 800		23 800	37 500
	Autres créances	225 464		225 464	180 738
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	214		214	2 796	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>249 477</b>		<b>249 477</b>	<b>221 033</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>720 779</b>		<b>720 779</b>	<b>690 985</b>

(1) dont droit au ball

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	<b>Capital social ou Individuel</b>		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	550 000	550 000
	Ecart de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	<b>Réserve légale</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles	1 775	691
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	25 833	5 239
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>		
Subventions d'investissement	17 439	21 678	
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>595 047</b>	<b>577 608</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 942
	Emprunts et dettes financières divers (3)		95 967
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	101 928	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	23 804	14 469
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>125 733</b>	<b>113 378</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>720 779</b>	<b>690 985</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	17 439,03	21 678,11	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	125 733	113 378	
(3) Dont emprunts participatifs			

# Compte de Résultat

1/2

				31/12/2023	31/12/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	80 000		80 000	40 000
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>80 000</b>		<b>80 000</b>	<b>40 000</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges					
<b>Autres produits</b>			114		
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>80 114</b>	<b>40 000</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	<b>Autres achats et charges externes</b>			3 013	2 495
	<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			1 678	902
	<b>Salaires et traitements</b>			44 400	8 400
	<b>Charges sociales du personnel</b>			9 890	
	<b>Cotisations personnelles de l'exploitant</b>			6 700	4 684
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
<b>Autres charges</b>			6		
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>65 686</b>	<b>16 482</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>14 428</b>	<b>23 518</b>

# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	14 428	23 518
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 116	2 030
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>6 116</b>	<b>2 030</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	27	46
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>27</b>	<b>46</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>6 088</b>	<b>1 985</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>20 516</b>	<b>25 503</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	3 077	3 825
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>86 229</b>	<b>42 030</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>68 790</b>	<b>20 352</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>17 439</b>	<b>21 678</b>
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées		
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		



# Annexe



# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **720 779 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **86 229 euros** et un total **charges** de **68 790 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **17 439 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12 mois**.

## Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2016-07).

Les conventions 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.

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

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

## Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes 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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

# Règles et Méthodes Comptables

## **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.

## **Faits significatifs de l'exercice**

A compléter

## Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
<b>Engagements de crédit-bail</b>			
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
<b>Autres engagements</b>			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>			
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

**M.B.S**  
**SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 550 000 €**  
**SIEGE SOCIAL : LES PAUVRETTES, 24510 VAL-DE-LOUYRE-ET-CAUDEAU**  
**823 376 553 RCS BERGERAC**

---

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 17 439,03 € de la manière suivante :

**Origine**

Bénéfice de l'exercice 17 439,03 €

**Affectation**

A la réserve légale 17 439.03 €  
Qui s'élève ainsi à 19 213,80 €

**Distributions antérieures de dividendes**

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2024**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme**  
**La Gérance**

