

SOCIETE MOREL PATRIMOINE - SMP
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 161 000 EUROS
SIEGE SOCIAL : ZA LA CROIX DE PIERRE, 4 RUE PLAINE CHAUX
25580 ETALANS
315 015 503 RCS BESANCON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 SEPTEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 31 mars 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2025 s'élevant à 972 469,67 euros, de la manière suivante :

- | | |
|---|------------------|
| - A une distribution de dividendes, la somme de : | 300 000,00 euros |
| - Au compte « autres réserves » pour le solde, soit : | 672 469,67 euros |

Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le montant du dividende s'élève à la somme de 333,33 euros par action.
La distribution sera opérée à compter de ce jour.

L'article 28, I-28° de la loi de finances pour 2018 soumet au prélèvement forfaitaire unique les distributions de dividendes réalisées à compter du 1er janvier 2018 par les contribuables personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Cette taxation forfaitaire au taux unique de 12,8 %, à laquelle s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %, est applicable de plein droit, sauf option globale pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu.

En effet, par dérogation à l'application du prélèvement forfaitaire unique, les revenus mobiliers peuvent, sur option expresse et irrévocable du contribuable, être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu (CGI art. 200 A, 2). Les revenus sont alors pris en compte dans le revenu net global (CGI art. 13, 2 et 158, 3-1° modifiés).

L'option est globale et porte sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits et créances entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique.

Les revenus mobiliers inclus dans l'assiette du revenu global sont retenus pour leur montant net. Sont ainsi déductibles du montant des revenus mobiliers l'abattement de 40 % sur les dividendes et revenus assimilés ainsi que les dépenses engagées pour l'acquisition ou la conservation des revenus.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos

Distribution de dividendes

- 31.03.2024	€ 100 000
- AG du 22.12.2023*	€ 775 000
- 31.03.2023	/
- 31.03.2022	/

** Distribution exceptionnelle de dividendes par prélèvement sur les réserves.*

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Le Président

M. Gilles MOREL



Désignation de l'entreprise : <u>SAS SMP</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>4 rue Plaine Chaux 25580 Etalans</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>				
Numéro SIRET * <u>3 1 5 0 1 5 5 0 3 0 0 0 3 2</u>			Néant ☐ *			
			Exercice N clos le. <u>31/10/2015</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC			
		Frais de développement * CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	9000		
		Fonds commercial (I) AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO			
		Constructions AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	4530		
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	94351	14399	
		Immobilisations en cours AV	AW			
		Avances et acomptes AX	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence * CS	CT			
		Autres participations CU	CV	18341	18341	
		Créances rattachées à des participations BB	BC			
		Autres titres immobilisés BD	BE	994	994	
		Prêts BF	BG			
		Autres immobilisations financières * BH	BI	60	60	
TOTAL (II) BJ		127278	BK	93482	33795	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM			
		En cours de production de biens BN	BO			
		En cours de production de services BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis BR	BS			
		Marchandises BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	493072	199402	293670
		Autres créances (3) BZ	CA	663939	22825	641114
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE	1160000		1160000
Disponibilités CF		CG	2199693		2199693	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	216		216	
	TOTAL (III) CJ	4516921	CK	222227	4294694	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Écarts de conversion actif * (VI) CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	4644199	IA	315710	4328489	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	60	(3) Part à plus d'un an : CR	540856	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise		SAS SMP		Néant ☐ ^		
				Exercice N 31032025		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.610.000...)			DA	161000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	16100	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	48904	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	1777629	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	972469	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2976104	
	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	591228	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	491258	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	29705	
	Dettes fiscales et sociales			DY	66783	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	173408	
Compte régular.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	1352385		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4328489		
RENVOS	(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	1018485
(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 *		FD		FE		FF			
		services *		FG	252014	FH		FI	252014		
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	252014	FK		FL	252014		
	Production stockée *							FM			
	Production immobilisée *							FN			
	Subventions d'exploitation							FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)							FP	38071		
	Autres produits (1) (11)							FQ	210		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)							FR	290296		
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	75136		
	Impôts, taxes et versements assimilés *							FX	7313		
	Salaires et traitements *							FY	150614		
	Charges sociales (10)							FZ	62951		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (14) *						GA	16694	
			- dotations aux provisions						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	12100		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)							GE	0		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF	324810		
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (II - I)							GG	-34514		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *							GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *							GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)							GJ	1383291		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)							GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)							GL	113914		
	Reprises sur provisions et transferts de charges							GM	17594		
	Différences positives de change							GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							GO			
Total des produits financiers (V)							GP	1514800			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *							GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)							GR	143360		
	Différences négatives de change							GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							GT			
	Total des charges financières (VI)							GU	143360		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	1371439			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	1336925			

Désignation de l'entreprise		SAS SMP		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	11 945	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	9 249	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	21 194	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	38 913	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	54 5225	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	58 4138	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	-56 2943	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices *				HK	-198 488	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	182 6290	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	85 3821	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	97 2469	
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.I.)			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	4885
	(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		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, I-2°, al.3)			HS		
(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 : 31032025

DÉTAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges sur opérations de gestion	38913
Valcurs comptables des éléments d'actif cédés	545225
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	584138
DÉTAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits sur opérations de gestion	11945
Produits des cessions d'éléments d'actif	9249
Subventions d'investissement virées au résultat	
Autres produits	
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	21194
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 31/03/2025

Table des matières

1.	Faits caractéristiques de l'exercice.....	2
1.1.	Événements principaux	2
1.2.	Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2.	Informations relatives au bilan	3
2.1.	Actif.....	3
2.1.1.	Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.1.1.	Modes d'amortissements	3
2.1.2.	Immobilisations corporelles.....	4
2.1.2.1.	Modes d'amortissement	4
2.1.2.2.	Principaux mouvements de l'exercice.....	4
2.1.3.	Immobilisations financières	5
2.1.3.1.	Informations relatives aux filiales et participations	6
2.1.3.1.1.	Renseignements détaillés concernant les filiales et participations	6
2.1.3.1.2.	Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations	6
2.1.4.	Produits à recevoir.....	7
2.1.5.	Créances	8
2.2.	Passif	9
2.2.1.	Capitaux propres	9
2.2.1.1.	Tableau de variation des capitaux propres.....	9
2.2.1.2.	Capital.....	9
2.2.2.	Dettes financières et autres dettes.....	10
2.2.3.	Charges à payer	11
3.	Informations relatives au compte de résultat.....	11
4.	Autres informations	12
4.1.	Engagements hors bilan.....	12
4.2.	Provision des indemnités de départ à la retraite.	12
4.3.	Intégration fiscale	12

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La SAS SMP rappelle au lecteur des comptes qu'elle a opéré à la transmission universelle de patrimoine de la société La Cray avec une date d'effet comptable au 31/12/2024.

Par ailleurs les titres détenus dans la SCI Val Morel ont également été annulés suite à la liquidation anticipée par décision des associés de cette société.

Également la société a fait l'objet d'une réduction de capital social non motivée par des pertes avec l'annulation de 100 actions. Une augmentation du capital social par prélèvement sur les réserves a été réalisée afin de maintenir le capital social à 161 000 €.

La société SMP a opté pour l'intégration fiscale à partir du 01/04/2023 en tant que tête de groupe.

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.

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.

2.1.1. Modes d'amortissements

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

2.1.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles 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.

2.1.2.1. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 3 ans

2.1.2.2. 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	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-433 919	-	545 225
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

2.1.3.1.1. Renseignements détaillés concernant les filiales et participations

Filiales (+ de 50 % capital détenu).	Capital	Quote-part %	Valeurs comptables des titres détenus		CA Hors taxes	Prêts/avances non remboursés
	Rés. et report avant affect.	Dividendes	Brute	Nette	Résultats	Cautions et Engagements
SAS Cicar	250 000	100%	15 244		5 334 378	52 890
	1 113 161	0		15 244	125 067	
	Observation :					
	Observation :					

2.1.3.1.2. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales (françaises et étrangères) non reprises au § A	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avals donnés par la société (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
	Brute	Nette			
SCI Porte du Haut Doubs	2 897	2 897	350 346		
SCI 5M21	200	200	195 863		

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	1 176
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	107 437
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	2 137
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	1 063
TOTAL	111 813

2.1.5. 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	385 635	-	385 635
	Autres créances clients	107 437	107 437	-
	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	49 940	155 221
		Taxe sur la valeur ajoutée	4 341	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	403 236	403 236	-
	Débiteur divers	51 202	51 202	-
Charges constatées d'avance		216	216	-
TOTAL		1 157 288	616 432	540 856

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	2 011 839	-	169 204	1 842 635
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	453 296	519 174	-	972 470
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	2 626 135	519 174	169 204	2 976 105

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 900 actions de 178.88 euros de valeur nominale.

Sur l'exercice la société a fait l'objet d'une réduction du capital social par l'annulation de 100 actions.

2.2.2. 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	566 531	237 942	328 588	-
- A + d'1 à l'origine	24 698	19 386	5 312	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	29 706	29 706	-	-
Personnel et comptes rattachés	18 912	18 912	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	14 424	14 424	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	30 973	30 973	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 475	2 475	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	491 258	491 258	-	-
Autres dettes	173 408	173 408	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	1 352 385	1 018 485	333 900	-

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	11 256
Charges sociales provisionnées	5 013
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	22 092
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	91
Autres charges fiscales	1 199
Divers	-
TOTAL	39 651

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	252 015	-	252 015
Chiffre d'affaires net	252 015	-	252 015

4. Autres informations

4.1. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus		
Nantissement C.A.T CIC pour garantie de passif : • GAP protocole cession	160 000 €	330 000 €
Garantie d'état sur PGE 90% => capital emprunté de 2 830 k€	566 529 €	1 304 508 €

4.2. Provision des indemnités de départ à la retraite.

L'entreprise ne provisionne pas les indemnités de départ à la retraite qui sont jugées non significatifs compte tenue de l'effectif de 2 salariés.

4.3. Intégration fiscale

La société SMP a opté pour l'intégration fiscale à partir du 01/04/2023 en tant que tête de groupe.