

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 02595

Numéro SIREN : 432 713 063

Nom ou dénomination : SMC SERVICES

Ce dépôt a été enregistré le 22/03/2022 sous le numéro de dépôt 2665

Certifié conforme
le Président



Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	4 351 186	3 799 548	551 638	402 734
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	20 129
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations incorporelles	4 351 186	3 799 548	551 638	422 863
Terrains	0	0	0	0
Constructions	900 974	854 959	46 015	954
Installations techniques, matériel	1 010	1 010	0	163 761
Autres immobilisations corporelles	1 353 784	1 286 598	67 185	11 502
Immobilisations en cours	0	0	0	3 929
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations corporelles	2 254 768	2 142 567	113 200	179 146
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	10 708	0	10 708	197 435
TOTAL Immobilisations financières	10 708	0	10 708	197 435
TOTAL Actif immobilisé	6 616 662	5 942 115	675 046	819 444
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	71 574
Clients et comptes rattachés	1 772 476	0	1 772 476	2 837 783
Autres créances	239 261	0	239 261	321 836
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	2 011 737	0	2 011 737	3 159 193
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	276 471	0	276 471	66
TOTAL Actif circulant	276 471	0	276 471	66
Charges constatées d'avance	161 846	0	161 846	222 236
TOTAL Actif circulant	438 317	0	438 317	288 202
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
TOTAL Actif (I à VI)	7 055 376	5 942 115	1 123 574	1 197 642

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 0	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		49 992	49 992
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL RESERVES		49 992	49 992
Report à nouveau		-444 303	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-204 465	-444 303
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		260 692	265 329
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		161 916	371 818
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		257 712	127 285
Provisions pour charges		159 373	255 246
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		417 085	382 531
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	17 259
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	2 934	3 804
TOTAL DETTES FINANCIÈRES (IV)		2 934	21 063
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		792 195	1 567 008
Dettes fiscales et sociales		1 249 102	1 517 275
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		103 450	376 140
Autres dettes		398 920	100
TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES (V)		2 543 667	3 460 523
Produits constatés d'avance		0	18 803
TOTAL DETTES (VI)		2 543 667	3 489 326
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (VI + V)		3 120 502	4 220 144

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	4 281 511	750	4 282 261	9 782 525
Total des produits d'exploitation (I)	4 281 511	750	4 282 261	9 782 525
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			575 255	57 711
Autres produits			4 464	1 327
Total des produits d'exploitation (I)	4 281 511	750	4 282 261	9 782 525
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			1 901 049	4 733 083
Impôts, taxes et versements assimilés			99 870	322 946
Salaires et traitements			1 624 451	3 084 410
Charges sociales			606 590	983 550
Dotations d'exploitation			556 444	470 390
sur immobilisations			0	0
Dotations aux provisions			0	0
Sur actif circulant : dotations aux provisions			0	0
Pour risques et charges : dotations aux provisions			289 800	11 750
Autres charges			195	13 028
Total des charges d'exploitation (II)	1 901 049	0	1 901 049	5 523 357
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-216 419	222 406
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	116
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)	0	0	0	116
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			0	28 417
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)	0	0	0	28 417
RÉSULTAT FINANCIER			0	-28 301
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-216 419	194 105

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	377 637
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	162 516
Reprises sur provisions et transferts de charges	445 512	140 596
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	445 512	680 749
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	359 189	568 707
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	168 806
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	74 370	591 857
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	433 559	1 329 370
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	11 954	-648 620
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	-10 213
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VI)	5 307 403	10 831 631
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VII + IX + X)	5 511 957	10 286 231
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-204 465	-444 303

SMC SERVICES

au 31/08/2021

ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE

Du 1 septembre 2020 au 31 août 2021

SMC SERVICES

30 avenue du chateau de jouques - Espaces de la Sainte Baume

13882 GEMENOS

N° SIRET : 43271306300027

Sommaire

1 . FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	3
2 . RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES.....	4
3 . IMMOBILISATIONS INCORPORELLES.....	4
4 . IMMOBILISATIONS CORPORELLES.....	4
5 . DEPRECIATION D'ACTIFS IMMOBILISES.....	5
6 . AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES.....	5
7 . IMMOBILISATIONS EN CREDIT BAIL.....	5
8 . IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	5
9 . IMMOBILISATIONS MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	6
10 . AMMORTISSEMENTS MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	7
11 . CREANCES.....	8
12 . CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	9
13 . PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE.....	9
14 . VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT.....	10
15 . CAPITAL SOCIAL.....	10
16 . PROVISIONS INSCRITES AU BILAN.....	11
17 . DETTES D'EXPLOITATION ET DIVERS.....	12
18 . CHARGES A PAYER.....	13
19 . HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES.....	13
20 . PRODUITS A RECEVOIR.....	13
21 . PRODUITS DES ACTIVITES COURANTES.....	14
22 . PERSONNEL.....	15
23 . RESULTAT FINANCIER.....	16
24 . RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	16
25 . INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES AU 31/08/2021.....	17
26 . IMPOTS SUR LES BENEFICES.....	17
27 . RESULTAT APRES IMPOT.....	18
28 . FISCALITE DIFFEREE.....	19
29 . ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	20
30 . EVENEMENTS POST CLOTURE.....	20

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sauf précision contraire, les montants sont présentés en k€

La société a, conformément à son objet, exercé son activité de prestataire de services centralisés au profit des sociétés San Marina, Minelli SAS, Cosmoparis et Etablissements Charles Cheignon.

Notons que les prestations comptables avec Minelli et Cosmo Paris ont pris fin en cours d'exercice.

Au 01/09/2020, SMC Services a cédé son activité logistique à la société LOG SMC.

Le changement de l'outil de gestion (comptabilité /paie/ finance) a mobilisé les équipes durant la période.

2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2021 sont établis conformément aux dispositions des règlements ANC n°2014-03, n°2015-06, n°2015-06 et n°2017-07 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

SMC SERVICES

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

L'enregistrement des éléments inscrits en comptabilité a été pratiqué par référence à la méthode des coûts historiques.

Application du principe de continuité de l'exploitation

La société a été confrontée à la crise sanitaire et économique de la Covid-19, affectant tout particulièrement l'activité des Sociétés en faveur desquelles la Société

fournit les prestations de services. La perte de l'exercice s'élève à 204 465,06 euros.

L'acquisition de la société Minell au mois d'août 2021 permettra à la société SMC Services de développer son activité de prestataires de services et ce volume supplémentaire d'activité lui permettra de retrouver un équilibre financier.

Les comptes annuels sont bien arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation au titre de l'exercice clos le 31 août 2021.

3. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'apport ou leur coût d'acquisition.

Concessions, brevets et droits similaires :

- Les marques sont des actifs à durée de vie indéfinie protégés juridiquement et ne donnent donc lieu à aucune constatation d'amortissement.
- Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire sur une durée de 2 à 5 ans.

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'apport ou leur coût d'acquisition.

Les éléments d'actif immobilisés font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens.

Les méthodes et durées pratiquées peuvent être récapitulées comme suit :

Nature	Méthode	Durée (années)
Constructions	Linéaire	8 à 20
Stages	Linéaire	15 à 40
Dépôts	Linéaire	15 à 25
Murs anciens de magasins en périphérie	Linéaire	15 à 25
Murs récents de magasins en périphérie	Linéaire	15 à 40
Murs de magasins centre ville et Centres commerciaux	Linéaire	15 à 40
Appartements	Linéaire	15 à 50
Murs hors exploitation	Linéaire	33
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 8
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5
Mobilier et matériel de bureau	Linéaire	5 à 10
Agencements et installations	Linéaire	5 à 8

Les immobilisations corporelles appelées à être cédées, font l'objet d'une revue détaillée visant à évaluer leur valeur de marché.

Si celle-ci est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée.

5. DEPRECIATION D'ACTIFS IMMOBILISES

Les immobilisations sont soumises à des tests de valeur dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Pour apprécier s'il existe un quelconque indice qu'un actif ait pu perdre de la valeur, l'entreprise considère les indices externes et internes suivants :

Indices externes :

- une diminution de la valeur de marché de l'actif (de façon plus importante que du seul effet attendu du passage du temps ou de l'utilisation normale de l'actif) ;
- des changements importants, ayant un effet négatif sur l'entité, sont intervenus au cours de la période ou surviendront dans un proche avenir, dans l'environnement technique, économique ou juridique ou sur le marché dans lequel l'entreprise opère ou auquel l'actif est dévolu ;
- les taux d'intérêts du marché ou autres taux de rendement du marché ont augmenté durant l'exercice et il est probable que ces augmentations diminuent de façon significative les valeurs vénables et/ou d'usage de l'actif.

Indices internes :

- existence d'un indice d'obsolescence ou de dégradation physique d'un actif non prévu par le plan d'amortissement ;
- des changements importants dans le mode d'utilisation de l'actif ;
- des performances de l'actif inférieures aux prévisions ;
- une baisse sensible du niveau des flux futurs de trésorerie générée par la société.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est alors effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

- La valeur nette comptable d'une immobilisation correspond à sa valeur brute diminuée, pour des immobilisations amortissables, des amortissements cumulés et des dépréciations déjà comptabilisées.
- La valeur actuelle est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité du bien pour la société fondée sur les cash-flows réels et provisionnels.

- Si la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée.

Conformément au règlement ANC 2015-06, les fonds de commerce, dont la durée de vie est présumée illimitée, font l'objet d'un test de dépréciation, qu'il y ait ou pas un indice de perte de valeur. La dépréciation constatée devient alors irréversible.

6. AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Les amortissements dérogatoires sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des actifs concernés par cette méthode.

lit	AU 01/08/2020	Déductions	Reprises	AU 31/08/2021
Amortissement dérogatoires	265	74	79	260

7. IMMOBILISATIONS EN CREDIT BAIL NEANT

8. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Titres de participation

Néant

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées de dépôts de garantie.

Leur valorisation est faite au coût historique d'acquisition.

Les autres immobilisations financières sont provisionnées lorsque la situation financière du débiteur laisse apparaître une probabilité de non-recouvrement

Etat des autres immobilisations financières	Montant Brut	1 an ou plus	Plus d'un an
Dépôt de garantie	11		11
Autres immobilisations financières			
Total autres immobilisations financières	11		11

9 . IMMOBILISATIONS MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

Rubriques	Début d'exercice	Acquisition	Cession	Fin d'exercice
INCORPORELLES				
Brevets et marques	0	0	0	0
Logiciels	3 754	615	18	4 351
Fond de commerce	0	0	0	0
Droit au bail	0	0	0	0
Frais d'acquisition Fond de commerce et droit au bail	0	0	0	0
Mali de fusion	0	0	0	0
Acomptes sur immobilisations incorporelles	20	0	20	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
SOUS TOTAL	3 774	615	38	4 351
CORPORELLES				
Terrains	0	0	0	0
Constructions sur sols propres 0	905	0	186	719
Constructions sur sols d'autrui 0	0	0	0	0
Installations générales, agencements et aménagements des constructions 0	194	16	27	182
Installations techniques, matériel et outillage industriels	377	0	376	1
Installations générales, agencements, aménagements divers	574	4	438	140
Matériel de transport	7	0	7	0
Matériel de bureau et mobilier informatique	1 349	0	135	1 213
Mobilier	0	0	0	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	4	0	4	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
SOUS TOTAL	3 410	20	1 173	2 255
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	197	4	191	11
SOUS TOTAL	197	4	191	11
TOTAL	7 381	639	1 402	6 617

10 . AMORTISSEMENTS MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

Conformément au règlement ANC 2015-06, les maïs techniques de fusion ont été réaffectés aux actifs sous-jacents.

787

Rubriques	Amortissements Début d'exercice	Augmentation Dotation Amortissement	Augmentation Dotation Provision	Diminution Dotation Amortissement	Diminution Dotation Provision	Amortissements Fin d'exercice
SMC SERVICES						
Brevets et marques	0	0	0	0	0	0
Logiciels	3351	466	0	18	0	3799
Fond de commerce	0	0	0	0	0	0
Droit au bail	0	0	0	0	0	0
Frais d'acquisition Fond de commerce et droit au bail	0	0	0	0	0	0
SOUS TOTAL AMORTISSEMENT	3351	466	0	18	0	3799
SOUS TOTAL DEPRECIATION						
SOUS TOTAL	3351	466	0	18	0	3799
Terrains						
Constructions sur sols propres	844	32		167		709
Constructions sur sols d'autrui	367	0		0	367	0
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	148	12		14		146
Installations techniques, matériel et outillage industriels	113	4		116		1
Installations générales, agencements, aménagements divers	521	2		366		137
Matériel de transport	7	0		7		0
Matériel de bureau et mobilier informatique	1230	39		120		1149
Emballages récupérables et divers	0	0		0		0
SOUS TOTAL AMORTISSEMENT	2893	89	0	610	0	2142
SOUS TOTAL DEPRECIATION	367				367	
SOUS TOTAL	3260	89	0	610	367	2142
TOTAL	6611	555	0	628	367	5941

11. CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Le cas échéant, elles ont été dépréciées sous forme de provisions pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

<i>Etat des créances par échéances en K€</i>	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances	1 772	1 772	-
Créances représentatives de titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	2	2	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45	45	-
Etat impot sur le bénéfices	-	-	-
Etat Taxe sur la valeur ajoutée	99	99	-
Etat autes Collectivités	-	-	-
Etat - divers	15	15	-
Groupes et associés	-	-	-
Débiteurs divers	79	79	-
Charges constatées d'avance	162	162	-
TOTAL DES CREANCES	2 174	2 174	-

12 .CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges d'exploitation	162
Charges financières	0
Charges exceptionnelles	0

13 . PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

Produits d'exploitation	0
Produits financiers	0
Produits exceptionnels	0

14. VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

NEANT

15. CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à 500 000 €. Il est composé de 52 796 actions de valeur nominale de 9€ euros chacune.

Evolution du capital social et des capitaux propres

	Capital		Primes ,réserves et provisions
	Nombre d'actions	Montant	
Montant au debut de l'exercice	52 796	500	500
Reduction du capital par voie de réduction du PAIR		0	
Augmentation du capital		0	
Distribution de dividendes			
Provisions réglementées			260
Réserve légale, autres réserves			50
Report à nouveau			-444
Résultat de l'exercice			-204
total	52 796	500	162
total capitaux propres			366

En milliers d'euros	31 août 2021	31 août 2020
Primes d'emission,de fusion, d'apport	-	-
Réserves légale, autres réserves	50	50
Report à nouveau	-444	
Provisions réglementées	260	265
Sous total	- 134	315
Résultat de l'exercice	- 204	- 444
TOTAL	- 338	- 129

16. PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions pour risques et charges	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions pour litige	127	130	-	258
Provisions pour garanties	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions	255	159	255	159
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretien	-	-	-	-
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	383	290	255	417
Dont dotations et reprises d'exploitation	383	290	255	417
Dont dotations et reprises financières		-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles				

Provision Médailles du travail

Les médailles du travail font l'objet d'une évaluation selon une méthode prospective. La valorisation des engagements tient compte notamment de l'ancienneté, de l'espérance de vie, du taux de rotation du personnel, du taux de réclamation ainsi que des hypothèses économiques (taux d'inflation et taux d'actualisation) ; l'âge de départ en retraite retenu est de 65 ans.

Provision Prud'hommes

Tous les dossiers faisant l'objet d'un litige devant les prud'hommes sont recensés et sont provisionnés suivant le risque estimé.

Autres provisions pour risques et charges

NEANT

Engagements en matière de pensions et indemnités assimilées

Les coûts de prestations de retraite et assimilées (indemnités de départ, compléments de retraite) au bénéfice du personnel actif et retraité, mis à la charge de l'entreprise, sont provisionnés dans les comptes.

Ces différentes prestations font l'objet d'une évaluation actuarielle chaque année, selon une méthode prospective prenant en compte les droits acquis à la clôture de l'exercice.

En millions d'euros	31 août 2021	31 août 2020
Provisions pour risque et charges	159	255
Total	159	255

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements de retraite sont les suivants :

- Taux moyen de turn-over des 5 dernières années normatives par pôle et par catégorie de personnel
- Table de mortalité : TH/TF 00 – 02
- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de revalorisation des salaires : 1,25%
- Age de départ à la retraite : 65 ans pour toutes les catégories socio-professionnelles
- Mode de départ à la retraite : départ volontaire

17 - DETTES LIQUIDATION ET JOURS

Les dettes sont complétées à leur valeur nominale. Les charges fiscales et sociales sur indemnités de congés payés sont rattachées aux dettes fiscales et sociales.

Etat des dettes des entreprises des entreprises et des dettes	Montant Brut	1 an ou plus	Plus d'un an et 2 ans ou plus	Plus de 2 ans
Fournisseurs et créanciers rattachés	707	707		
Personnel et comptes rattachés	270	270		
Membres sociaux et autres organismes sociaux	607	607		
Etat liquid sur la location	0			
Etat Tiers sur la valeur ajoutée	238	238		
Etat autres Contributions	0			
Etat - divers	163	163		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	108	108		
Crédits et avances	0			
Autres dettes	208	208		
Dettes représentatives de flux financiers	0			
Provisions comptables d'impôts	0			
TOTAL DES DETTES	2 491	2 491	0	0

14. CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	25
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	-
Dettes fiscales et sociales	407
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-
Autres dettes	-
Total	432

15. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 500

16. PRODUITS A RECUEILLIR

	Montant
Charges rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Charges clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	0

21 . PRODUITS DES ACTIVITES COURANTES

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est présenté hors taxe, net des commissions des grands magasins et des rabais, remises, ristournes accordés.

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31 août 2021	31 août 2020	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	-	-	0%
Production vendue biens	-	-	0%
Production vendue services	4 282	9 783	-56%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	4 281	9 782	-56%
Chiffres d'affaires nets-Export	1	1	-12%
Chiffres d'affaires nets	4 282	9 783	-56%

Transferts de charges

Transferts de charges d'exploitation	320
TRANSFERT CHARGE HORS MGE 60 NG	78
TRANSFERT CHARGE HORS MGE 61 NG	76
TRANSFERT CHARGE HORS MGE 63 NG	56
TRANSFERT CHARGE HORS MGE 64 NG	110
Transferts de charges financières	0
	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
	0
TOTAL	320

Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation représentent 4K€.

22 . PERSONNEL

Effectif moyen de l'exercice

Effectifs	31/08/2020	31/08/2021
Cadres	16	12
Assimilés Cadres	12	6
Employés	86	27
Ouvriers	-	-
TOTAL	114	45

Engagements en matière de droit individuel à la formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Le compteur des heures du CPF est individualisé et accessible sur le site www.moncompteformation.gouv.fr/.

Rémunérations des organes d'administration et de direction

NEANT

23 .RESULTAT FINANCIER

En milliers d'Euros	31/08/2021	31/08/2020
Produits financiers de participations	0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
SOUS TOTAL PRODUITS	0	0
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	0	-28
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
SOUS TOTAL CHARGES	0	-28
RÉSULTAT FINANCIER	0	-28

24. RESULTAT EXCEPTIONNEL

En milliers d'Euros	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	378
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	162
Reprises sur provisions et transferts de charges	445	141
SOUS TOTAL PRODUITS	445	681
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	-569
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-359	-169
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-74	-592
SOUS TOTAL CHARGES	-433	-1 329
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	12	-648

25. INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES AU 31/08/2021

Les transactions entre les parties liées visées à l'article R. 123-198 11° du code de commerce ont été conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires.

26 . IMPOTS SUR LES BENEFICES

La société SMC SERVICES n'appartient pas à un groupe d'intégration fiscale.

27. RESULTAT APRES IMPOT

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation	Total
Résultat avant impot	-216	12	0	-204
Intégrations	304			304
Déductions	-278			-278
Total	-190	12	0	-176
Impôts				0
Contributions sociale				
Crédit d'impôt				
Impôts sur les sociétés				0
Résultat après impot				-176

Risques fiscaux

La société ne fait l'objet d'aucune vérification fiscale.

28. FISCALITE DIFFEREE

Libellé	début exercice		variations		fin exercice	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
1-Provisions réglementées						
Amortissement Dérogatoires		265	74	79	0	260
2-Subventions d'investissement		0	0	0	0	0
3- Charges non déductibles						
3-1- A déduire l'années suivante					0	0
Participations des salariés		0	0	0	0	0
Effort consruction		23	14	23		14
tvts		1		1		2
3-2- A déduire ultérieurement						
Provisions pour retraites et obligations similaires		255	159	255		159
CAP retraites						
autres						
4- Produits non taxables						
Plus value en sursi d'imposition						
5- Charges déduites (ou produits imposé) fiscalement et non encore comptabilisé						
TOTAL	0	544	247	358	0	435
II- Elements a imputer						
1- Deficits reportables		777		176		953
2-Amortissements différés						
3- Moins value à long terme						
4- Autres						
III-Elements de taxation éventuelle						

29 . ENGAGEMENTS FINANCIERS

Néant

30 . EVENEMENTS POST CLOTURE

SMC Services va reprendre son activité de prestataire de services auprès de la société Minelli, suite à l'acquisition de cette dernière en 08/2021.



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

SMC Services S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2021

SMC Services S.A.S.

Les Espaces de la Sainte-Baume - 30 Avenue du Château de Jouques
13420 Gémenos

Ce rapport contient 29 pages

Référence : HC-221-004

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à direction et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30060101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 Avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6820Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

SMC Services S.A.S.

Siège social : Les Espaces de la Sainte-Baume - 30 Avenue du Château de Jouques
13420 Gémenos
Capital social : € 500 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 août 2021

A l'attention de l'Associé unique de la société SMC Services S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SMC Services S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note 2 « Règles et méthodes comptables – Application du principe de continuité d'exploitation » de l'annexe des comptes annuels expose le contexte dans lequel les comptes sociaux ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation.

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous estimons que la note correspondante de l'annexe donne une information appropriée sur la situation de votre société au regard du contexte dans lequel les comptes ont été arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. 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.

Paris La Défense,

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Signature numérique
de Hervé Chopin
Date : 2022.02.04
18:34:31 +01'00'

Hervé Chopin
Associé

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N		Exercice N-1	
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	4 351 186	3 799 548	551 638	402 734
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	20 129
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations incorporelles	4 351 186	3 799 548	551 638	422 863
Terrains	0	0	0	0
Constructions	900 974	854 959	46 015	954
Installations techniques, matériel	1 010	1 010	0	163 761
Autres immobilisations corporelles	1 353 784	1 286 598	67 185	11 502
Immobilisations en cours	0	0	0	3 929
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL Immobilisations corporelles	2 254 768	2 142 567	113 200	179 146
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	10 708	0	10 708	197 435
TOTAL Immobilisations financières	10 708	0	10 708	197 435
TOTAL Immobilisations	6 616 662	5 942 115	675 546	800 444
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stocks	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	71 574
Clients et comptes rattachés	1 772 476	0	1 772 476	2 837 783
Autres créances	239 261	0	239 261	321 836
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	2 011 737	0	2 011 737	3 230 193
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	276 471	0	276 471	66
TOTAL Liquidités	276 471	0	276 471	66
Charges constatées d'avance	161 846	0	161 846	222 236
Total Actif Circulant (II)	2 450 053	0	2 450 053	2 450 053
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I + II)	9 067 715	5 942 115	3 125 599	4 283 058

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 0	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		49 992	49 992
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves		49 992	49 992
Report à nouveau		-444 303	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-204 465	-444 303
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		260 692	285 329
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		311 919	371 018
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FOND PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		257 712	127 285
Provisions pour charges		159 373	255 246
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		417 085	382 531
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	17 259
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	2 934	3 804
TOTAL Dettes financières		2 934	21 063
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		792 195	1 567 008
Dettes fiscales et sociales		1 249 102	1 517 275
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		103 450	376 140
Autres dettes		398 920	100
TOTAL Dettes à court terme		2 543 667	3 460 523
Produits constatés d'avance		0	18 803
TOTAL PASSIF (IV)		3 098 611	3 850 344
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (A+V)		3 098 611	3 850 344

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	4 281 511	750	4 282 261	9 782 525
Charges d'exploitation (I)	4 281 511	750	4 282 261	9 782 525
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			575 255	57 711
Autres produits			4 464	1 327
Total des produits d'exploitation (II)			4 551 979	9 841 563
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			1 901 049	4 733 083
Impôts, taxes et versements assimilés			99 870	322 946
Salaires et traitements			1 624 451	3 084 410
Charges sociales			606 590	983 550
Dotations d'exploitation			556 444	470 390
sur immobilisations			0	0
Dotations aux amortissements			0	0
Dotations aux provisions			0	0
Sur actif circulant : dotations aux provisions			0	0
Pour risques et charges : dotations aux provisions			289 800	11 750
Autres charges			195	13 028
Total des charges d'exploitation (III)			5 078 159	9 811 157
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-216 419	222 406
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			0	116
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			0	116
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			0	28 417
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			0	28 417
RÉSULTAT FINANCIER			0	-28 301
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-216 419	194 105

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	377 637
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	162 516
Reprises sur provisions et transferts de charges	445 512	140 596
Total des produits exceptionnels (VI)	445 513	680 749
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	359 189	568 707
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	168 806
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	74 370	591 857
Total des charges exceptionnelles (VII)	433 559	1 330 370
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	11 954	-648 620
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	-10 213
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VI)	5 307 892	10 828 410
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VII + IX + X)	5 511 357	10 859 741
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-204 465	-444 303

SMC SERVICES

au 31/08/2021

ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE

Du 1 septembre 2020 au 31 août 2021

SMC SERVICES

30 avenue du chateau de jouques - Espaces de la Sainte Baume

13882 GEMENOS

N° SIRET : 43271306300027

Sommaire

1 . FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.....	3
2 . RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES.....	4
3 . IMMOBILISATIONS INCORPORELLES.....	4
4 . IMMOBILISATIONS CORPORELLES.....	4
5 . DEPRECIATION D'ACTIFS IMMOBILISES.....	5
6 . AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES.....	5
7 . IMMOBILISATIONS EN CREDIT BAIL.....	5
8 . IMMOBILISATIONS FINANCIERES.....	5
9 . IMMOBILISATIONS MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	6
10 . AMMORTISSEMENTS MOUVEMENTS DE L'EXERCICE	7
11 . CREANCES.....	8
12 . CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.....	9
13 . PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE.....	9
14 . VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT.....	10
15 . CAPITAL SOCIAL.....	10
16 . PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	11
17 . DETTES D'EXPLOITATION ET DIVERS.....	12
18 . CHARGES A PAYER	13
19 . HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES	13
20 . PRODUITS A RECEVOIR	13
21 . PRODUITS DES ACTIVITES COURANTES	14
22 . PERSONNEL.....	15
23 . RESULTAT FINANCIER.....	16
24 . RESULTAT EXCEPTIONEL.....	16
25 . INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES AU 31/08/2021.....	17
26 . IMPOTS SUR LES BENEFICES.....	17
27 . RESULTAT APRES IMPOT.....	18
28 . FISCALITE DIFFEREE.....	19
29 . ENGAGEMENTS FINANCIERS.....	20
30 . EVENEMENTS POST CLOTURE.....	20

1. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Seul précision contraire, les montants sont présentés en k€

La société a, conformément à son objet, exercé son activité de prestataire de services centralisés au profit des sociétés San Marina, Minelli SAS, Coarnoparis et Etablissements Charles Cheignon.

Notons que les prestations comptables avec Minelli et Coarno Paris ont pris fin en cours d'exercice.

Au 01/09/2020, SMC Services a cédé son activité logistique à la société LOG SMC.

Le changement de l'outil de gestion (comptabilité /paie/ finance) a mobilisé les équipes durant la période.

2. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2021 sont établis conformément aux dispositions des règlements ANC n°2014-03, n°2015-05, n°2015-08 et n°2017-07 relatif au Plan Comptable Général. Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

SMC SERVICES

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices

L'enregistrement des éléments inscrits en comptabilité a été pratiqué par référence à la méthode des coûts historiques.

Application du principe de continuité de l'exploitation

La société a été confrontée à la crise sanitaire et économique de la Covid-19, affectant tout particulièrement l'activité des Sociétés en faveur desquelles la Société

fournit les prestations de services. La perte de l'exercice s'élève à 204 485,06 euros.

L'acquisition de la société Minelli au mois d'août 2021 permettra à la société SMC Services de développer son activité de prestataire de services et ce volume supplémentaire d'activité lui permettra de retrouver un équilibre financier.

Les comptes annuels sont bien arrêtés selon le principe de continuité d'exploitation au titre de l'exercice clos le 31 août 2021.

3. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'apport ou leur coût d'acquisition.

Concessions, brevets et droits similaires :

- Les marques sont des actifs à durée de vie indéfinie protégées juridiquement et ne donnent donc lieu à aucune constatation d'amortissement.
- Les logiciels sont amortis selon le mode linéaire sur une durée de 2 à 5 ans.

4. IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur valeur d'apport ou leur coût d'acquisition.

Les éléments d'actif immobilisés font l'objet de plans d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens.

Les méthodes et durées pratiquées peuvent être récapitulées comme suit :

Nature	Méthode	Durée (années)
Constructions	Linéaire	8 à 20
Sûges	Linéaire	15 à 40
Dépôts	Linéaire	15 à 25
Murs anciens de magasins en périphérie	Linéaire	15 à 25
Murs récents de magasins en périphérie	Linéaire	15 à 40
Murs de magasins centre ville et Centres commerciaux	Linéaire	15 à 40
Appartements	Linéaire	15 à 50
Murs hors exploitation	Linéaire	33
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 8
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5
Mobilier et matériel de bureau	Linéaire	5 à 10
Agencements et installations	Linéaire	5 à 8

Les immobilisations corporelles appelées à être cédées, font l'objet d'une revue détaillée visant à évaluer leur valeur de marché.

Si celle-ci est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée.

5. DEPRECIATION D'ACTIFS IMMOBILISER

Les immobilisations sont soumises à des tests de valeur dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Pour apprécier s'il existe un quelconque indice qu'un actif ait pu perdre de la valeur, l'entreprise considère les indices externes et internes suivants :

Indices externes :

- une diminution de la valeur de marché de l'actif (de façon plus importante que du seul effet attendu du passage du temps ou de l'utilisation normale de l'actif) ;
- des changements importants, ayant un effet négatif sur l'entité, sont intervenus au cours de la période ou surviendront dans un proche avenir, dans l'environnement technique, économique ou juridique ou sur le marché dans lequel l'entreprise opère ou auquel l'actif est dévolu ;
- les taux d'intérêt du marché ou autres taux de rendement du marché ont augmenté durant l'exercice et il est probable que ces augmentations diminuent de façon significative les valeurs vénables et/ou d'usage de l'actif.

Indices internes :

- existence d'un indice d'obsolescence ou de dégradation physique d'un actif non prévu par le plan d'amortissement ;
- des changements importants dans le mode d'utilisation de l'actif ;
- des performances de l'actif inférieures aux prévisions ;
- une baisse sensible du niveau des flux futurs de trésorerie générés par la société.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est alors effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

- La valeur nette comptable d'une immobilisation correspond à sa valeur brute diminuée, pour des immobilisations amortissables, des amortissements cumulés et des dépréciations déjà comptabilisées.
- La valeur actuelle est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité du bien pour la société fondée sur les cash-flows réels et prévisionnels.

- Si la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée.

Conformément au règlement ANC 2015-06, les fonds de commerce, dont la durée de vie est présumée illimitée, font l'objet d'un test de dépréciation, qu'il y ait ou pas un indice de perte de valeur. La dépréciation constatée devient alors irréversible.

6. AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Les amortissements dérogatoires sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des actifs concernés par cette méthode.

IS	AU 01/01/2020	Déductions	Reprises	AU 01/01/2021
Amortissement dérogatoire	285	74	79	280

7. IMMOBILISATIONS EN CREDIT BAIL NEANT

8. IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Titres de participation

Néant

Autres immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont essentiellement constituées de dépôts de garantie.

Leur valorisation est faite au coût historique d'acquisition.

Les autres immobilisations financières sont provisionnées lorsque la situation financière du débiteur laisse apparaître une probabilité de non-recouvrement

Etat des autres immobilisations financières	Montant brut	1 an ou plus	Plus d'un an
Dépôt de garantie	11		11
Autres immobilisations financières			
Total autres immobilisations financières	11		11

9 . IMMOBILISATIONS MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

Rubriques	Début d'exercice	Acquisition	Cession	Fin d'exercice
INCORPORELLES				
Brevets et marques	0	0	0	0
Logiciels	3 754	615	18	4 351
Fond de commerce	0	0	0	0
Droit au bail	0	0	0	0
Frais d'acquisition Fond de commerce et droit au bail	0	0	0	0
Mali de fusion	0	0	0	0
Acomptes sur immobilisations incorporelles	20	0	20	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
SOUS TOTAL	3 774	615	38	4 351
CORPORELLES				
Terrains	0	0	0	0
Constructions sur sols propres 0	905	0	186	719
Constructions sur sols d'autrui 0	0	0	0	0
Installations générales, agencements et aménagements des constructions 0	194	16	27	182
Installations techniques, matériel et outillage industriels	377	0	376	1
Installations générales, agencements, aménagements divers	574	4	438	140
Matériel de transport	7	0	7	0
Matériel de bureau et mobilier informatique	1 349	0	135	1 213
Mobilier	0	0	0	0
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours	4	0	4	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
SOUS TOTAL	3 410	20	1 173	2 255
Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières	197	4	191	11
SOUS TOTAL	197	4	191	11
TOTAL	7 381	639	1 402	6 617

10 . AMORTISSEMENTS MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

Conformément au règlement ANC 2015-06, les malls techniques de fusion ont été réaffectés aux actifs sous-jacents.

787

Rubriques	Amortissements Début d'exercice	Augmentation Dotation Amortissement	Augmentation Dotation Provision	Diminution Dotation Amortissement	Diminution Dotation Provision	Amortissements Fin d'exercice
SMC SERVICES	0	0	0	0	0	0
Bravets et marques	3351	466	0	18	0	3799
Logiciels	0	0	0	0	0	0
Fond de commerce	0	0	0	0	0	0
Droit au bail	0	0	0	0	0	0
Frais d'acquisition Fond de commerce et droit au bail	0	0	0	0	0	0
SOUS TOTAL AMORTISSEMENT	3351	466	0	18	0	3799
SOUS TOTAL DEPRECIATION						
SOUS TOTAL	3351	466	0	18	0	3799
Terrains						
Constructions sur sols propres	844	32		167		709
Constructions sur sols d'autrui	367	0		0	367	0
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	148	12		14		146
Installations techniques, matériel et outillage industriels	113	4		116		1
Installations générales, agencements, aménagements divers	521	2		386		137
Matériel de transport	7	0		7		0
Matériel de bureau et mobilier informatique	1230	39		120		1149
Emballages récupérables et divers	0	0		0		0
SOUS TOTAL AMORTISSEMENT	2863	88	0	510	0	2142
SOUS TOTAL DEPRECIATION	367				367	
SOUS TOTAL	3230	88	0	510	367	2142
TOTAL	6581	555	0	528	367	5941

11. CREANCES

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Le cas échéant, elles ont été dépréciées sous forme de provisions pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

<i>Etat des créances par échéances en K€</i>	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances	1 772	1 772	-
Créances représentatives de titres prêtés	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	2	2	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	45	45	-
Etat impot sur le bénéfices	-	-	-
Etat Taxe sur la valeur ajoutée	99	99	-
Etat autes Collectivités	-	-	-
Etat - divers	15	15	-
Groupes et associés	-	-	-
Débiteurs divers	79	79	-
Charges constatées d'avance	162	162	-
TOTAL DES CREANCES	2 174	2 174	-

12 .CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges d'exploitation	162
Charges financières	0
Charges exceptionnelles	0

13 . PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE

Produits d'exploitation	0
Produits financiers	0
Produits exceptionnels	0

14. VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

NEANT

15. CAPITAL SOCIAL

Le capital social s'élève à 500 000 €. Il est composé de 52 796 actions de valeur nominale de 9€ euros chacune.

Evolution du capital social et des capitaux propres

	Capital		Primes ,réserves et provisions
	Nombre d'actions	Montant	
Montant au debut de l'exercice	52 796	500	500
Reduction du capital par voie de réduction du PAIR		0	
Augmentation du capital		0	
Distribution de dividendes			
Provisions réglementées			260
Réserve légale, autres réserves			50
Report à nouveau			-444
Résultat de l'exercice			-204
total	52 796	500	162
total capitaux propres			366

En milliers d'euros	31 août 2021	31 août 2020
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-
Réserves légale, autres réserves	50	50
Report à nouveau	-444	
Provisions réglementées	260	265
Sous total	- 134	315
Résultat de l'exercice	- 204	- 444
TOTAL	- 338	- 129

16. PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Provisions pour risques et charges	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions pour litige	127	130	-	258
Provisions pour garanties	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions	255	159	255	159
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretien	-	-	-	-
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	383	290	255	417
Dont dotations et reprises d'exploitation	383	290	255	417
Dont dotations et reprises financières		-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles				

Provision Médailles du travail

Les médailles du travail font l'objet d'une évaluation selon une méthode prospective. La valorisation des engagements tient compte notamment de l'ancienneté, de l'espérance de vie, du taux de rotation du personnel, du taux de réclamation ainsi que des hypothèses économiques (taux d'inflation et taux d'actualisation) ; l'âge de départ en retraite retenu est de 65 ans.

Provision Prud'hommes

Tous les dossiers faisant l'objet d'un litige devant les prud'hommes sont recensés et sont provisionnés suivant le risque estimé.

Autres provisions pour risques et charges

NEANT

Engagements en matière de pensions et indemnités assimilées

Les coûts de prestations de retraite et assimilées (indemnités de départ, compléments de retraite) au bénéfice du personnel actif et retraité, mis à la charge de l'entreprise, sont provisionnés dans les comptes.

Ces différentes prestations font l'objet d'une évaluation actuarielle chaque année, selon une méthode prospective prenant en compte les droits acquis à la clôture de l'exercice.

En millions d'euros	31 août 2021	31 août 2020
Provisions pour risque et charges	159	255
Total	159	255

Les principales hypothèses actuarielles utilisées pour le calcul des engagements de retraite sont les suivantes :

- Taux moyen de turn-over des 5 dernières années normatives par pôle et par catégorie de personnel
- Table de mortalité : TH/TF 00 – 02
- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de revalorisation des salaires : 1,25%
- Age de départ à la retraite : 65 ans pour toutes les catégories socio-professionnelles
- Mode de départ à la retraite : départ volontaire

11 - DETTES D'INFLATION ET DIVERSES

Les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale. Les charges fiscales et sociales sur intérêts de compte payés sont rattachées aux dettes fiscales et sociales.

Etat des échéances des emprunts et des dettes	Montant Brut	1 an ou plus	Plus d'un an et 5 ans ou plus	Plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	707	707		
Personnel et comptes rattachés	276	276		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	867	867		
Etat Impôt sur le bénéfice	0			
Etat Taxe sur la valeur ajoutée	228	228		
Etat autres Collectivités	0			
Etat - divers	163	163		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	163	163		
Croques et sauvegarde	0			
Autres dettes	398	398		
Dettes représentatives de titres empruntés	0			
Produits imposables d'impôts	0			
TOTAL DES DETTES	2 409	2 409	0	0

15. CHARGES A PAYER

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-
Dettes fournisseurs et Comptes rattachés	22
Dettes fiscales et sociales	407
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-
Autres dettes	-
Total	429

16. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les honoraires des commissaires aux comptes s'élèvent à 0€

17. PRODUITS A RECÉVOIR

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	0
Total	0

21 . PRODUITS DES ACTIVITES COURANTES

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est présenté hors taxe, net des commissions des grands magasins et des rabais, remises, ristournes accordés.

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31 août 2021	31 août 2020	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	-	-	0%
Production vendue biens	-	-	0%
Production vendue services	4 282	9 783	-56%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	4 281	9 782	-56%
Chiffres d'affaires nets-Export	1	1	-12%
Chiffres d'affaires nets	4 282	9 783	-56%

Transferts de charges

Transferts de charges d'exploitation	320
TRANSFERT CHARGE HORS MGE 60 NG	78
TRANSFERT CHARGE HORS MGE 61 NG	76
TRANSFERT CHARGE HORS MGE 63 NG	56
TRANSFERT CHARGE HORS MGE 64 NG	110
Transferts de charges financières	0
	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
	0
TOTAL	320

Autres produits d'exploitation

Les autres produits d'exploitation représentent 4K€.

22 . PERSONNEL

Effectif moyen de l'exercice

Effectifs	31/08/2020	31/08/2021
Cadres	16	12
Assimilés Cadres	12	6
Employés	86	27
Ouvriers	-	-
TOTAL	114	45

Engagements en matière de droit individuel à la formation

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Le compteur des heures du CPF est individualisé et accessible sur le site www.moncompteformation.gouv.fr/.

Rémunérations des organes d'administration et de direction

NEANT

23 .RESULTAT FINANCIER

En milliers d'Euros	31/08/2021	31/08/2020
Produits financiers de participations	0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
SOUS TOTAL PRODUITS	0	0
Dotations financières aux amortissements et provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	0	-28
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
SOUS TOTAL CHARGES	0	-28
RÉSULTAT FINANCIER	0	-28

24. RESULTAT EXCEPTIONNEL

En milliers d'Euros	31/08/2021	31/08/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	378
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	162
Reprises sur provisions et transferts de charges	445	141
SOUS TOTAL PRODUITS	445	681
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	-569
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-359	-169
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-74	-592
SOUS TOTAL CHARGES	-433	-1 329
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	12	-648

25. INFORMATIONS SUR LES PARTIES LIEES AU 31/08/2021

Les transactions entre les parties liées visées à l'article R. 123-198 11° du code de commerce ont été conclues à des conditions normales de marché. A ce titre, elles ne nécessitent pas d'informations complémentaires.

26 . IMPOTS SUR LES BENEFICES

La société SMC SERVICES n'appartient pas à un groupe d'intégration fiscale.

27. RESULTAT APRES IMPOT

	Résultat courant	Résultat exceptionnel	Participation	Total
Résultat avant impot	-216	12	0	-204
Intégrations	304			304
Déductions	-278			-278
Total	-190	12	0	-176
Impots				0
Contributions sociale				
Crédit d'impot				
Impots sur les sociétés				0
Résultat après impot				-176

Risques fiscaux

La société ne fait l'objet d'aucune vérification fiscale.

28. FISCALITE DIFFEREE

Libellé	début exercice		variations		fin exercice	
	Actif	Passif	Actif	Passif	Actif	Passif
1-Provisions réglementées						
Amortissement Dérogatoires		265	74	79	0	260
2-Subventions d'investissement		0	0	0	0	0
3- Charges non déductibles						
3-1- A déduire l'années suivante					0	0
Participations des salariés		0	0	0	0	0
Effort consruction		23	14	23		14
tvts		1		1		2
3-2- A déduire ultérieurement						
Provisions pour retraites et obligations similaires		255	159	255		159
CAP retraites						
autres						
4- Produits non taxables						
Plus value en sursi d'imposition						
5- Charges déduites (ou produits imposé) fiscalement et non encore comptabilisé						
TOTAL	0	544	247	358	0	435
II- Elements a imputer						
1- Deficits reportables		777		176		953
2-Amortissements différés						
3- Moins value à long terme						
4- Autres						
III-Elements de taxation éventuelle						

29 . ENGAGEMENTS FINANCIERS

Néant

30 . EVENEMENTS POST CLOTURE

SMC Services va reprendre son activité de prestataire de services auprès de la société Minelli, suite à l'acquisition de cette dernière en 08/2021.

SMC SERVICES

Société par Actions Simplifiée (à associé unique)

Au capital de 500 000 euros

Siège social : 30, Avenue du Château de Jouques Les Espaces de la Sainte Baume-
13420 Gémenos

432 713 063 RCS MARSEILLE

(ci-après «la Société»)

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 22 FEVRIER 2022**

L'an deux mille vingt-deux,

Le 22 février,

A 16 heures 30,

En visioconférence, conformément aux dispositions dérogatoires nécessitées par l'épidémie de COVID-19, prévues par l'ordonnance n°2020-321 du 25 mars 2020 telle que modifiée par la loi n°2022-46 du 22 janvier 2022.

La société SAN MARINA AND CO, Société par Actions Simplifiée dont le siège social est 30 avenue du Château de Jouques, Les Espaces de la Sainte Baume, 13420 Gémenos, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MARSEILLE sous le numéro 880 210 943, représentée par son Président, la Société STEPHANE COLLAERT CONSEIL, elle-même représentée par son Gérant, Monsieur Stéphane COLLAERT (ci-après l'« **Associé Unique** »), associé unique de la société SMC SERVICES, (ci-après la « **Société** »), est présente,

La société SAN MARINA AND CO, représentée par son Président, la Société STEPHANE COLLAERT CONSEIL, représentée par son Gérant, Monsieur Stéphane COLLAERT, est également présente en qualité de Présidente de la Société (ci-après le « **Président** »).

Monsieur Stéphane COLLAERT préside la séance (ci-après le « **Président de séance** »).

Madame Sandra LIEUTAUD et Monsieur Sylvestre ORSINI, représentants du CSE régulièrement convoqués par mails et par courriers recommandés avec avis de réception, sont absents.

La société KPMG SA, Commissaire aux comptes titulaire régulièrement convoquée, par mail et par courrier recommandé avec avis de réception est absente.

L'Associé Unique prend acte que les documents suivants ont été mis à sa disposition :

- une copie de la lettre de convocation adressée aux représentants du CSE ;
- une copie de la lettre de convocation adressée au Commissaire aux comptes ;
- les statuts à jour ;
- le rapport de gestion du Président ;



- le rapport du Commissaire aux comptes incluant les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 août 2021 ;
- le texte du projet de décisions.

Le Président de séance précise que les documents ont été tenus au siège social à la disposition de l'Associé Unique et communiqués aux représentants désignés du CSE dans les délais légaux et statutaires.

Il précise en outre que l'Associé Unique ainsi que le CSE n'ont pas demandé l'incorporation de projets de décisions supplémentaires à l'ordre du jour.

Le Président de séance rappelle l'ordre du jour qui est le suivant :

- Rapport de gestion du Président sur la marche de la société au cours de l'exercice clos le 31 août 2021 et sur les comptes de cet exercice ;
- Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels ;
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 août 2021 et quitus au Président ;
- ~~Affectation du résultat de l'exercice ;~~
- Conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce ;
- Pouvoirs pour les formalités légales.

Lecture est ensuite donnée du rapport de gestion du Président.

La discussion est ouverte.

Plus personne ne demandant plus la parole, l'Associé Unique prend les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION — Approbation des rapports et des comptes de la Société

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels arrêtés à la date du 31 août 2021 à savoir le bilan, le compte de résultats et l'annexe, tels qu'ils ont été présentés et qui font apparaître une perte de 204 465.06 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, il donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette décision est adoptée.

DEUXIEME DECISION — Affectation du résultat de l'exercice

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice d'un montant de : (204 465.06) euros

Au compte « report à nouveau » s'élevant à : (444 303.30) euros

Après affectation, le compte « report à nouveau » sera porté à : (648 768.36) euros

Cette décision est adoptée.

TROISIEME DECISION — Conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce

L'Associé Unique prend acte que les conventions suivantes sont intervenues au cours de l'exercice :

- Convention de prestation de services entre SAN MARINA SAS et SMC Services.
Les produits enregistrés au titre de cette prestation se sont élevés à 3 027 K€.
- Convention entre SMC SERVICES et la société STEPHANE COLLAERT CONSEIL (mandat social).

Les charges enregistrées au titre de cette prestation se sont élevées à 174 KE.

Cette décision est adoptée.

QUATRIEME DECISION – Décision à prendre dans le cadre des dispositions de l'article L 225-248 du Code de commerce

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, statuant dans le cadre des dispositions de l'article L225-248 du Code de commerce, et après avoir examiné la situation de la Société telle qu'elle ressort des comptes annuels clos le 31 août 2021 approuvés ci-dessus, décide qu'il n'y a pas lieu à dissolution anticipée de la Société, bien que les capitaux propres soient inférieurs à la moitié du capital social.

Cette décision est adoptée.

CINQUIEME DECISION - Pouvoirs pour les formalités légales

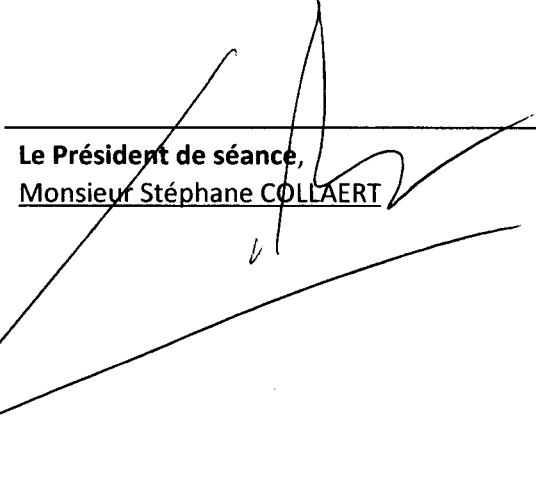
L'Associé Unique donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour accomplir toutes formalités qui seront nécessaires.

Cette décision est adoptée.

L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, le Président de séance déclare la séance levée à 16H45.



De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé, après lecture, par le Président de séance.


Le Président de séance,
Monsieur Stéphane COLLAERT