RCS : MONTLUCON
Code greffe : 0303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00135
Numéro SIREN : 499 932 176
Nom ou dénomination : MATELY

Ce dépôt a été enregistré le 29/04/2019 sous le numéro de dépôt 466

MATELY

N°2050 - 2018

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2018

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net30/09/2018 ③	Net 30/09/2017 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
Fonds commercial (1)	AH	630 685	AI		630 685	630 685
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	182 534	AS	144 534	38 000	52 417
Autres immobilisations corporelles	AT	243 176	AU	189 075	54 101	84 421
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU		CV			
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)	BH	2 664	BI		2 664	2 582
TOTAL II	BJ	**1 059 059**	BK	**333 609**	**725 450**	770 105
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	442 054	BU	9 787	432 267	413 892
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)	BX	57 239	BY	18 848	38 391	37 162
Autres créances (3)	BZ	125 066	CA		125 066	179 097
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	50 427	CG		50 427	51 953
Charges constatées d'avance (3)	CH	4 745	CI		4 745	7 119
TOTAL III	CJ	**679 531**	CK	**28 635**	**650 896**	689 222
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**1 738 590**	IA	**362 244**	**1 376 346**	**1 459 327**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR 11 960
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

Pour copie certifiée conforme
LE GERANT

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2018 Néant ☐

				Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	244 450	DA	244 450	244 450
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
Ecarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	25 195	25 195
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	216 921	200 863
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	14 480	16 057
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	501 046	486 566
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	269 816	410 790
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	42 500	30 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	483 238	431 298
Dettes fiscales et sociales			DY	77 359	100 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2 333	
Autres dettes			EA	55	52
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	875 301	972 762
Ecarts de conversion passif	**V**		ED		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			EE	**1 376 346**	**1 459 327**

Renvois :			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	826 645	809 383
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	106 321	135 383

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2018 Néant ☐

		France	Exportations et livr. intracommunautaires	Total	30/09/2017
Ventes de marchandises	FA	5 483 472	FB	FC 5 483 472	5 326 496
Production vendue : - biens	FD	307	FE	FF 307	1 353
Production vendue : - services	FG	37 858	FH	FI 37 858	20 391
Chiffre d'affaires nets	FJ	5 521 636	FK	FL 5 521 636	5 348 241
Production stockée				FM	
Production immobilisée				FN	
Subventions d'exploitation				FO	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				FP 23 251	69 141
Autres produits (1) (11)				FQ 3 520	1 776
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR **5 548 408**	5 419 158
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				FS 4 584 427	4 379 829
Variation de stock (marchandises)				FT -28 162	15 334
Achats 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)				FW 363 870	346 162
Impôts, taxes et versements assimilés				FX 23 717	21 257
Salaires et traitements				FY 385 169	398 879
Charges sociales (10)				FZ 117 010	123 948
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements				GA 57 534	61 916
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions				GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions				GC 28 635	39 276
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
Autres charges (12)				GE 3 275	18 501
Total des charges d'exploitations (4) (II)				GF 5 535 476	5 405 101
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG **12 932**	**14 057**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**				GH	
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**				GI	
Produits financiers de participations (5)				GJ	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL 41	27
Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
Différences positives de change				GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
Total des produits financiers (V)				GP **41**	27
Dotations financières aux amortissements et provisions				GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)				GR 9 604	11 123
Différences négatives de change				GS	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
Total des charges financières (VI)				GU **9 604**	11 123
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)				GV **-9 563**	**-11 096**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW **3 369**	**2 961**

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2018 Néant ☐

		30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 676	844
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**5 676**	**844**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 116	2 359
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**8 116**	**2 359**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-2 440**	**-1 515**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **(X)**	HK	-13 551	-14 612
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**5 554 124**	5 420 028
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**5 539 644**	5 403 971
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**14 480**	**16 057**
(1) Dont : - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	5 676	844
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	7 771	1 346
(5) - Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis) - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	HX		
(6 ter) - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1	2 037	15 458
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	29 914	32 880
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	312	313
(13) - Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) **Détail des produits et charges exceptionnels**	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
amendes + charges except s/exerc anterieurs	8 116	
pdt except s/ex anterieurs		5 676

(8) **Détail des produits et charges sur exercices antérieurs**	Charges antérieures	Produits antérieurs
charges escept s/ex anterieurs	7 771	
pdt except s/ex anterieurs		5 676

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 1 376 346 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 14 480 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2017 au 30/09/2018.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Insérer le texte ici

Appartenance à un groupe financier :

Insérer le texte ici

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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,

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Le règlement ANC n° 2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux. Conformément aux dispositions de ce règlement, l'entreprise :
Apprécie pour chacun des fonds commerciaux dont elle dispose, le caractère limité ou non de sa durée d'utilisation. A défaut de pouvoir se positionner, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Dans une telle hypothèse, le fonds commercial n'est pas amorti. En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.
Lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial A une durée d'utilisation limitée, elle l'amortit sur sa durée d'utilisation et, à défaut de pouvoir estimer cette durée, sur 10 ans. A l'inverse, lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial ne dispose pas d'une durée d'utilisation limitée, le fonds commercial n'est pas amorti ; en contrepartie, ce fonds fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.
En application de ce principe, la société MATELY a considéré que le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée et n'est donc pas amorti. Il fait en revanche l'objet de tests de dépréciation annuels pour apprécier si sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable.
La valeur actuelle au 30/09/2018 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux règles spécifiques du secteur
Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Installations et agencements divers 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 10 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

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

Créances

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

Engagements en matière de droit individuel de formation

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 11 960 €.
Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.
Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 17 652 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 200 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	11	10
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	11	10

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	24 445	10.00000	244 450
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	24 445	10.00000	244 450

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	2 255 882
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	**2 255 882**

Commentaire

Engagements retraites : 30 282
Nantissement de fonds de commerce : 752 800
Subrogation de privilège de vendeur : 720 000
Délégation Homme Clé : 752 800

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	2 050		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	630 685		
TOTAL	**632 735**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	172 580		9 954
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	231 085		2 510
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	9 247		333
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**412 913**		**12 797**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 582		2 594
TOTAL	2 582		2 594
TOTAL GENERAL	**1 048 230**		**15 391**

Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement		2 050		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			630 685	
TOTAL		2 050	630 685	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			182 534	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			233 596	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			9 580	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			425 710	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 512	2 664	
TOTAL		2 512	2 664	
TOTAL GENERAL		4 562	1 059 059	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement	2 050		2 050	
Autres postes d'immo. incorp.				
	2 050		**2 050**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	120 163	24 371		144 534
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	147 716	32 248		179 964
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	8 196	915		9 111
Emballages récup. et divers				
	276 075	**57 534**		**333 609**
TOTAL GENERAL	**278 125**	**57 534**	**2 050**	**333 609**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
	DOTATIONS			REPRISES		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'étab. et développement (I)						
Autres postes d'immo. incorp. (II)						
TOTAL						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.						
Inst. techniques, mat. et outillage indust.						
Inst. gales., agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récup. et divers.						
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GENERAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours		9 787			9 787
Sur comptes clients	21 214	18 848	21 214		18 848
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	21 214	28 635	21 214		28 635
TOTAL GENERAL (I+II+III)	21 214	28 635	21 214		28 635
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		28 635	21 214		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 664		2 664
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	20 845	20 845	
Autres créances clients	36 393	36 393	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 216	3 216	
Impôts sur les bénéfices	48 374	48 374	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 568	20 568	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11 960		11 960
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	40 948	40 948	
Charges constatées d'avance	4 745	4 745	
TOTAL	189 714	175 090	14 624

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	106 321	106 321		
- à plus d'1 an à l'origine	163 495	114 839	48 656	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	483 238	483 238		
Personnel et comptes rattachés	35 986	35 986		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 667	36 667		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 721	2 721		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 984	1 984		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 333	2 333		
Groupe et associés (2)	42 500	42 500		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	55	55		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**875 301**	**826 645**	**48 656**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	111 832			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	42 500			

Résultats des cinq derniers exercices

	30/09/2018	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2014
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	244 450	244 450	244 450	244 450	244 450
Nombre d'actions émises	24 445	24 445	24 445	24 445	24 445
Nombre d'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 521 636	5 348 241	5 414 812	5 482 635	5 375 835
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	65 883	48 954	126 327	117 674	130 622
Impôts sur les bénéfices	-13 551	-14 612	477	2 103	2 693
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	79 434	63 566	125 850	115 571	127 929
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	14 480	16 057	57 832	63 305	58 161
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	3	3	5	5	5
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions			2	3	2
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	11	13	12		
Montant de la masse salariale	385 169	398 879	360 667	346 132	332 036
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	117 010	123 948	110 910	114 737	111 117

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	486 566
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	**486 566**
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	**486 566**
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	16 057
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	16 057
Variations en cours d'exercice	**32 115**
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	**518 680**
Résultat de l'exercice	14 480
Capitaux propres à la cloture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	**533 160**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	48 737.98	64 978.51
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	48 737.98	64 978.51

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**48 737.98**	**64 978.51**
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	36 777.98	50 459.51
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	11 960.00	14 519.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	48 737.98	64 978.51

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**115.95**	**195.32**
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**53 210.50**	**39 696.73**
Dettes fiscales et sociales	**60 321.88**	**81 333.69**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	113 648.33	121 225.74

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**115.95**	**195.32**
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	115.95	195.32
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**53 210.50**	**39 696.73**
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	53 210.50	39 696.73
Dettes fiscales et sociales	**60 321.88**	**81 333.69**
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	23 647.69	24 837.03
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	8 036.61	20 689.27
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	4 153.17	4 602.90
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	8 664.51	8 909.04
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	2 722.10	3 035.96
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	7 806.44	14 473.79
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	1 355.45	1 458.00
43865000 FORMATION CONTINUE	2 346.00	2 144.00
44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES	497.16	530.45
44862000 C.E.T.	1 092.75	653.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	113 648.33	121 225.74

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2017
Charges d'exploitation	4 745	7 119
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	4 745	7 119

MATELY
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 244 450 EUROS
SIEGE SOCIAL : ZI DE BLANZAT - 31 RUE EUGENE SUE
03100 MONTLUCON
499 932 176 RCS MONTLUCON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2018

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2018 s'élevant à 14 479,97 euros en totalité au compte "autres réserves".

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME
LA GERANCE

Signature :

MATELY
SARL au capital de 244 450 €
Siège social : 31 rue Eugène Sué - ZI de Blanzat
03100 MONTLUCON

RCS MONTLUCON : 499 932 176

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 30/09/2018

Aux Associés,

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL MATELY relatifs à l'exercice clos le 30/09/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Motivation de la réserve

La société a consenti des dons à des associations et à ce titre elle bénéficie d'un crédit d'impôt. Toutefois le montant dû au titre de l'impôt sur les sociétés ne permet pas d'imputer le crédit d'impôt mécénat. Au 30 septembre 2018 les montants non imputés s'élèvent à 28 163 euros qui auraient dû faire l'objet d'une provision pour risque de non récupération. Si la provision que nous avons estimée nécessaire avait été enregistrée, le résultat de l'exercice aurait été diminué de 28 163 euros.

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre les points décrits dans la partie « fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

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

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 le Gérant et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SARL MATELY 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 SARL MATELY ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

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.

Fait à CASTANET TOLOSAN, le 14 Mars 2019
Le Commissaire aux comptes
SARL RENOUVIN ASSOCIES, représenté par
RENOUVIN Marie-Claire

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/09/2018 Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net30/09/2018 ③	Net 30/09/2017 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
Fonds commercial (1)	AH	630 685	AI		630 685	630 685
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	182 534	AS	144 534	38 000	52 417
Autres immobilisations corporelles	AT	243 176	AU	189 075	54 101	84 421
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU		CV			
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)	BH	2 664	BI		2 664	2 582
TOTAL II	BJ	**1 059 059**	BK	**333 609**	**725 450**	770 105
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	442 054	BU	9 787	432 267	413 892
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)	BX	57 239	BY	18 848	38 391	37 162
Autres créances (3)	BZ	125 066	CA		125 066	179 097
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	50 427	CG		50 427	51 953
Charges constatées d'avance (3)	CH	4 745	CI		4 745	7 119
TOTAL III	CJ	**679 531**	CK	**28 635**	**650 896**	689 222
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**1 738 590**	IA	**362 244**	**1 376 346**	**1 459 327**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR 11 960
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2018 Néant ☐

				Net 30/09/2018	Net 30/09/2017
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	244 450	DA	244 450	244 450
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
Ecarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC		
Réserve légale (3)			DD	25 195	25 195
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	216 921	200 863
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	14 480	16 057
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	501 046	486 566
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	269 816	410 790
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	42 500	30 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	483 238	431 298
Dettes fiscales et sociales			DY	77 359	100 622
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2 333	
Autres dettes			EA	55	52
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	875 301	972 762
Ecarts de conversion passif **V**			ED		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			EE	**1 376 346**	**1 459 327**

Renvois :			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	826 645	809 383
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	106 321	135 383

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2018 Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	30/09/2017
Ventes de marchandises	FA	5 483 472	FB		FC	5 483 472	5 326 496
Production vendue : - biens	FD	307	FE		FF	307	1 353
Production vendue : - services	FG	37 858	FH		FI	37 858	20 391
Chiffre d'affaires nets	FJ	5 521 636	FK		FL	5 521 636	5 348 241
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	23 251	69 141
Autres produits (1) (11)					FQ	3 520	1 776
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**5 548 408**	5 419 158
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	4 584 427	4 379 829
Variation de stock (marchandises)					FT	-28 162	15 334
Achats 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)					FW	363 870	346 162
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	23 717	21 257
Salaires et traitements					FY	385 169	398 879
Charges sociales (10)					FZ	117 010	123 948
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	57 534	61 916
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	28 635	39 276
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	3 275	18 501
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	5 535 476	5 405 101
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**12 932**	**14 057**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	41	27
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	**41**	27
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	9 604	11 123
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	**9 604**	11 123
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**-9 563**	**-11 096**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**3 369**	**2 961**

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2018 Néant ☐

		30/09/2018	30/09/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 676	844
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	**5 676**	**844**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 116	2 359
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**8 116**	**2 359**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-2 440**	**-1 515**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices (X)	HK	-13 551	-14 612
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**5 554 124**	5 420 028
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**5 539 644**	5 403 971
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**14 480**	**16 057**
(1) Dont : - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	5 676	844
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	7 771	1 346
(5) - Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis) - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	HX		
(6 ter) - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1	2 037	15 458
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	29 914	32 880
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	312	313
(13) - Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
amendes + charges except s/exerc anterieurs	8 116	
pdt except s/ex anterieurs		5 676

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs
charges escept s/ex anterieurs	7 771	
pdt except s/ex anterieurs		5 676

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

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,

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Le règlement ANC n° 2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a précisé les modalités relatives à l'amortissement et à la dépréciation des fonds commerciaux. Conformément aux dispositions de ce règlement, l'entreprise :
Apprécie pour chacun des fonds commerciaux dont elle dispose, le caractère limité ou non de sa durée d'utilisation. A défaut de pouvoir se positionner, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Dans une telle hypothèse, le fonds commercial n'est pas amorti. En revanche, il fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.
Lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial A une durée d'utilisation limitée, elle l'amortit sur sa durée d'utilisation et, à défaut de pouvoir estimer cette durée, sur 10 ans. A l'inverse, lorsque l'entreprise estime qu'un fonds commercial ne dispose pas d'une durée d'utilisation limitée, le fonds commercial n'est pas amorti ; en contrepartie, ce fonds fait l'objet de tests de dépréciation annuels et est déprécié dès lors que sa valeur actuelle devient inférieure à sa valeur nette comptable.
En application de ce principe, la société MATELY a considéré que le fonds commercial a une durée d'utilisation non limitée et n'est donc pas amorti. Il fait en revanche l'objet de tests de dépréciation annuels pour apprécier si sa valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable.
La valeur actuelle au 30/09/2018 a été appréciée en fonction de sa valeur vénale en se référant aux règles spécifiques du secteur
Compte tenu de cette valeur, aucune dépréciation n'est à comptabiliser à la clôture de l'exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Installations et agencements divers 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 10 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

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

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

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

Créances

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

Engagements en matière de droit individuel de formation

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 11 960 €.
Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.
Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 17 652 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 200 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	11	10
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**11**	**10**

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	24 445	10.00000	244 450
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	24 445	10.00000	244 450

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	2 255 882
Engagements de départ en retraite	
TOTAL	**2 255 882**

Commentaire

Engagements retraites : 30 282
Nantissement de fonds de commerce : 752 800
Subrogation de privilège de vendeur : 720 000
Délégation Homme Clé : 752 800

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement		2 050		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		630 685		
	TOTAL	**632 735**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		172 580		9 954
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		231 085		2 510
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		9 247		333
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**412 913**		**12 797**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 582		2 594
	TOTAL	**2 582**		**2 594**
	TOTAL GENERAL	**1 048 230**		**15 391**

Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement		2 050		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			630 685	
TOTAL		**2 050**	**630 685**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			182 534	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			233 596	
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier			9 580	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**425 710**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 512	2 664	
TOTAL		**2 512**	**2 664**	
TOTAL GENERAL		**4 562**	**1 059 059**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement	2 050		2 050	
Autres postes d'immo. incorp.				
	2 050		**2 050**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	120 163	24 371		144 534
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	147 716	32 248		179 964
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	8 196	915		9 111
Emballages récup. et divers				
	276 075	**57 534**		**333 609**
TOTAL GENERAL	**278 125**	**57 534**	**2 050**	**333 609**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours		9 787			9 787
Sur comptes clients	21 214	18 848	21 214		18 848
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**21 214**	**28 635**	**21 214**		**28 635**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**21 214**	**28 635**	**21 214**		**28 635**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		28 635	21 214		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 664		2 664
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	20 845	20 845	
Autres créances clients	36 393	36 393	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 216	3 216	
Impôts sur les bénéfices	48 374	48 374	
Taxe sur la valeur ajoutée	20 568	20 568	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	11 960		11 960
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	40 948	40 948	
Charges constatées d'avance	4 745	4 745	
TOTAL	**189 714**	**175 090**	**14 624**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	106 321	106 321		
- à plus d'1 an à l'origine	163 495	114 839	48 656	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	483 238	483 238		
Personnel et comptes rattachés	35 986	35 986		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 667	36 667		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 721	2 721		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 984	1 984		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 333	2 333		
Groupe et associés (2)	42 500	42 500		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	55	55		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**875 301**	**826 645**	**48 656**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	111 832			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	42 500			

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	48 737.98	64 978.51
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**48 737.98**	**64 978.51**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	**48 737.98**	**64 978.51**
40980000 R.R.R. A OBTENIR & AV NON	36 777.98	50 459.51
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	11 960.00	14 519.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**48 737.98**	**64 978.51**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**115.95**	**195.32**
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**53 210.50**	**39 696.73**
Dettes fiscales et sociales	**60 321.88**	**81 333.69**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**113 648.33**	**121 225.74**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**115.95**	**195.32**
16884000 INT COUR/EMPR ETABL. DE C	115.95	195.32
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**53 210.50**	**39 696.73**
40810000 FAC NON PARV FOURNISSEURS	53 210.50	39 696.73
Dettes fiscales et sociales	**60 321.88**	**81 333.69**
42820000 DETTES PR POUR CONGES A P	23 647.69	24 837.03
42860000 PROVISIONS INTERESSEMENT	8 036.61	20 689.27
42862000 PROVISIONS 13 EME MOIS	4 153.17	4 602.90
43820000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	8 664.51	8 909.04
43821000 CHARGES SOCIALES PROVIS 1	2 722.10	3 035.96
43860000 ORG SOC CHARGES A PAYER	7 806.44	14 473.79
43864000 TAXE APPRENTISSAGE	1 355.45	1 458.00
43865000 FORMATION CONTINUE	2 346.00	2 144.00
44820000 CH FISCALES/PROV SALAIRES	497.16	530.45
44862000 C.E.T.	1 092.75	653.25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**113 648.33**	**121 225.74**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/09/2018	Exercice clos le 30/09/2017
Charges d'exploitation	4 745	7 119
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**4 745**	**7 119**