

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 307 714		6 307 714	4 077 849
Production vendue de biens	380		380	
Production vendue de services	55 320		55 320	28 383
Chiffre d'affaires Net	6 363 414		6 363 414	4 106 232
Production stockée				
Production Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			5 160	188 507
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			39 569	16 531
Autres produits			5 312	4 794
TOTAL (I)			6 413 455	4 316 064
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			5 344 856	3 414 550
Variation de stocks (marchandises)			-84 550	-33 876
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			393 442	303 290
Impôts, taxes et versements assimilés			25 616	22 573
Salaires et traitements			503 926	423 362
Charges sociales			137 495	91 165
Dotations aux amortissements sur immobilisations			14 734	10 848
Dotations aux dépréciations des Immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			19 163	26 596
Dotations aux provisions pour risques et charges			13 551	11 055
Autres charges			1 381	462
TOTAL (II)			6 369 614	4 270 025
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail Immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			43 841	46 039
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 721	1 533
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			2 721	1 533
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-2 721	-1 533
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			41 120	44 506

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2021 Au 30/09/2022	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 852	20 326
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	2 852	20 326
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	14 919	2 673
Sur opérations en capital		306
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	14 919	2 979
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-12 067	17 348
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-1 542
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 416 307	4 336 390
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 387 254	4 272 995
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	29 053	63 395
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	856	18
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	14 417	92
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

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 30/09/2022 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.

- | | | |
|---------------------------------------|-----|-------------|
| • Agencements et installations 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 et Dettes

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

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 2022) 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.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	14	11
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	14	11

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

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	29 090
TOTAL	29 090

[illegible]

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	630 685		
TOTAL	630 685		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agents. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	105 730		8 333
Inst. gales., agents. et aménagt. divers	241 275		
Mat. de transport	15 990		
Mat. de bureau et info., mobilier	7 913		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	370 908		8 333
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	5 042		
TOTAL	5 042		
TOTAL GENERAL	1 006 635		8 333
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
	Virement		
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		630 685	
TOTAL		630 685	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agents. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	500	113 563	
Inst. gales., agents. et aménagt. divers		241 275	
Mat. de transport		15 990	
Mat. de bureau et info., mobilier		7 913	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	500	378 742	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		5 042	
TOTAL		5 042	
TOTAL GENERAL	500	1 014 469	

Certifiés conformes
signature :



SARL MATELY

Etats Greffe

Bilan au 30/09/2022

PROMOCASH

03100 MONTLUCON

SIRET : 49993217600013

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	630 685		630 685	630 685
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur Immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	113 563	103 711	9 852	7 279
Autres Immobilisations corporelles	265 178	248 954	16 224	25 198
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	5 042		5 042	5 042
TOTAL (I)	1 014 469	352 665	661 803	668 204
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits Intermédiaires et finis				
Marchandises	468 789	5 030	463 759	372 239
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	85 539	14 133	71 405	53 419
Autres	89 944		89 944	98 367
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	501 655		501 655	481 538
Charges constatées d'avance	9 409		9 409	10 541
TOTAL (II)	1 155 336	19 163	1 136 172	1 016 104
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 169 804	371 829	1 797 976	1 684 308

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	244 450	244 450
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	24 445	25 195
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	317 396	253 251
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	29 053	63 395
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	615 344	586 291
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 551	11 055
TOTAL (II)	13 551	11 055
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	336 631	375 196
Emprunts et dettes financières diverses	40 000	40 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	678 089	551 818
Dettes fiscales et sociales	114 361	119 948
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 169 080	1 086 962
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 797 976	1 684 308
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

MATELY
SOCIÉTÉ A RESPONSABILITÉ LIMITÉE AU CAPITAL DE 244 450 EUROS
SIÈGE SOCIAL : ZI DE BLANZAT - 31 RUE EUGÈNE SUE
03100 MONTLUCON
499 932 176 RCS MONTLUCON
LA « SOCIÉTÉ »

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 MARS 2023
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022**

.../...

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 29 053,09 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable 29 053,09 €

Affecté au compte « Autres réserves » 29 053,09 €

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

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

.../...

**CERTIFIÉ CONFORME
LE GERANT**

Signature :

