

RCS : MONTAUBAN

Code greffe : 8201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00434

Numéro SIREN : 798 582 482

Nom ou dénomination : MBS

Ce dépôt a été enregistré le 06/06/2019 sous le numéro de dépôt 2326

Déposé au Greffe le

06 JUIN 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF


 Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. MBS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 | 6 |

 Adresse de l'entreprise Boulevard Chantilly Z.I. Nord 82000 MONTAUBAN Durée de l'exercice précédent * 1 | 2 |

 Numéro SIRET * 7 | 9 | 8 | 5 | 8 | 2 | 4 | 8 | 2 | 0 | 0 | 0 | 3 | 9 Néant ☐ *

		Exercice N clos le, <u>3 1 1 0 2 0 1 8</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC
	Frais d'établissement *	CX	CQ
	Frais de développement *	AF	AG
	Concessions, brevets et droits similaires	AH	AI
	Fonds commercial (1)	AJ	AK
	Autres immobilisations incorporelles	AL	AM
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN	AO
	Terrains	AP	AQ
	Constructions	AR	AS
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT	AU
	Autres immobilisations corporelles	AV	AW
	Immobilisations en cours	AX	AY
	Avances et acomptes	CS	CT
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CU	CV
	Autres participations	BB	BC
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		BD	BE
		BF	BG
		BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	CRÉANCES	BX	BY
	Clients et comptes rattachés (3)*	BZ	CA
	Autres créances (3)	CB	CC
	Capital souscrit et appelé, non versé	CD	CE
	DIVERS	CF	CG
	Valuers mobilières de placement (dont actions propres :)	CH	CI
	Disponibilités	CJ	CK
	Charges constatées d'avance (3)*	CW	
	TOTAL (III)	CM	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CN	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CO	
	Écarts de conversion actif * (VI)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an :
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

**CERTIFIÉ CONFORME
LA GÉRANCE**

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2018

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. MBS		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	269 724...)	DA	269 724	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK	DC		
	Réserve légale (3)		DD	750	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *	EJ	DG	60 202	
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	214 766	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		
TOTAL (I)			DL	545 442	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	529 411	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	698 498	
	Dettes fiscales et sociales		DY	158 591	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	25 470	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL (IV)			EC	1 411 970	
(V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	1 957 412	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	971 537	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise :		S.A.R.L. MBS				Néant ☐ *			
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	10 125 203	FB		FC	10 125 203		
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	32 499	FH		FI	32 499	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	10 157 701	FK		FL	10 157 701		
	Production stockée *				FM				
	Production immobilisée *				FN				
	Subventions d'exploitation				FO	417			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	84 445			
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 392			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	10 243 955	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	8 878 857	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(456 736)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	730 669	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	35 320	
	Salaires et traitements *						FY	598 786	
	Charges sociales (10)						FZ	140 327	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA		
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	7 791
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	14 333	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	9 949 348	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	294 607		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	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	46	
	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	46	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	6 550	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	6 550	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(6 504)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	288 103		

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2018

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		S.A.R.L. MBS		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	7 042			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	7 042			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	16 660			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	16 660			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(9 617)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	63 720			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	10 251 043			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	10 036 277			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	214 766			
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP			
			- Crédit-bail immobilier	HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9)	Dont transferts de charges		A1	83 080		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	(37)		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels			
FRANCHISES SINISTRE		8 300					
REPRISE PROVISION ST QUENTIN		8 359					
REGULARISATION PROVISIONS ST QUENTIN				7 042			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs			



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 16 mois, recouvrant la période du 1^{er} juillet 2017 au 31 octobre 2018.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- l'exercice a eu une durée de 16 mois, contre 12 mois pour l'exercice précédent,

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 octobre 2018 ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

2. COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

L'entreprise bénéficie du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) calculé conformément à l'article 244 quater C du CGI.

Le CICE est comptabilisé au crédit d'un sous compte 69 « impôts sur les bénéfices », et s'élève pour l'exercice à 27 309 €.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- de prospection de nouveaux marchés,
- et de reconstitution de leur fonds de roulement.

3. CHANGEMENT DE METHODE

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

✓ Frais d'établissement :

La société comptabilise en charges d'exploitation ses frais d'établissement.

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq$ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires $\leq$ 7,3 M€ ; effectif $\leq$ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Stocks et en-cours

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé le mois de la clôture en complément d'inventaires tournants réguliers tout au long de l'exercice. La valeur de stock est obtenue par l'intermédiaire du progiciel du magasin.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable. Une provision est également constatée lorsque la créance est âgée de plus de 90 jours (délai normal) et si le client est passé par redressement judiciaire.

➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

L'entreprise a couvert (partiellement ou totalement) ses engagements en matière de retraite auprès d'une compagnie d'assurances externe AXA et dispose d'un capital prévu à cet effet.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 860 164 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières		860 164		860 164
TOTAL		860 164		860 164

Etat des créances = 132 153 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	2 560		2 560
Actif circulant & charges d'avance	129 593	129 593	
TOTAL	132 153	129 593	2 560



Dépréciations = 6 426 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		6 426			6 426
Comptes financiers					
TOTAL		6 426			6 426

Produits à recevoir par postes du bilan = 31 349 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	25 416
Autres créances	5 933
Disponibilités	
TOTAL	31 349

Charges constatées d'avance = 6 971 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 269 724 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1014	266.00	269 724
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1014	266.00	269 724

Etat des dettes = 1 411 970 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	529 411	88 979	363 046	77 386
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	698 498	698 498		
Dettes fiscales & sociales	158 591	158 591		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	25 470	25 470		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 411 970	971 537	363 046	77 386

Charges à payer par postes du bilan = 182 408 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	351
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	75 007
Dettes fiscales & sociales	107 050
Autres dettes	
TOTAL	182 408



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 10 157 701 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	10 125 203	99 %
Prestations de services	36 977	0. %
Produits des activités annexes	734	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-5 213	-0 %
TOTAL	10 157 701	100.00 %



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 31 349 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd opus(418100)	881
Genedis avd pft(418200)	1 590
Genedis avd direct(418300)	13 787
Genedis avd ristourne fidelite(418400)	4 863
Genedis tarif concept csf(418500)	3 123
Genedis incentive livraison(418800)	1 172
TOTAL	25 416

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseur debiteurs (409800)	5 933
TOTAL	5 933

Charges constatées d'avance = 6 971 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(486060)	6 971
TOTAL	6 971

Charges à payer = 182 408 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	351
TOTAL	351

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	40 153
Factures non parvenue aquilon(408110)	34 854
TOTAL	75 007



S.A.R.L. MBS
Comptes Annuels au 31/10/2018

PAGE 22

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision 13° mois(428100)	8 250
Prime résultat(428110)	660
Rtt(428120)	667
Provisions congés payés(428200)	31 241
Prime préca(428340)	1 645
Charges sur 13°mois(438100)	5 800
Prime résultat(438110)	216
Charges rtt(438120)	219
Charg. soc./prov cp(438200)	10 238
Prov charges prime préca(438340)	539
Rsi compte regroupé(438620)	6 355
Cet(448610)	37 159
Taxe apprentissage(448620)	1 750
Formation(448630)	1 606
Taxe véhicule de ste(448670)	705
TOTAL	107 050



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
ENIGOURMET	216 415			857 603				167 242	18 441	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

MBS
Société à responsabilité limitée
au capital de 269 724 euros
Siège social : ZI Nord
Boulevard Chantilly
82000 MONTAUBAN
798 582 482 RCS MONTAUBAN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 23 AVRIL 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2018

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2018 s'élevant à 214 766,16 euros de la manière suivante :

Au compte « Réserve légale »	10 738,00 euros
Au compte « Autres réserves »	204 028,16 euros

Total bénéficiaire de l'exercice	214 766,16 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 23 avril 2019

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

