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 24/05/2022 sous le numéro de dépôt 1782

DocuSign Envelope ID: C4A9E4BF-AAEE-4A06-9911-37A88B40DD85

DocuSigned by:
Xavier GUELTEN
B8944CCD16B9412...

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

① BILAN — ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2021

Désignation de l'entreprise : S.A.R.L. MBS — 1 2

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, 3 1 1 0 2 0 2 1

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	664 002	AI	664 002
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	3 986	AQ 134	3 852
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	175 154	AS 114 929	60 225
		Autres immobilisations corporelles	AT	177 376	AU 173 830	3 547
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX		AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU		CV	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières *	BH	11 331	BI	11 331
		TOTAL (II)	BJ	1 031 849	BK 288 893	742 956
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM 6 446	(6 446)
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	391 364	BU	391 364
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	108 537	BY 13 430	95 107
		Autres créances (3)	BZ	28 342	CA	28 342
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	935 791	CG	935 791
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	24 567	CI	24 567
		TOTAL (III)	CJ	1 488 601	CK 19 877	1 468 724
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 520 449	1A 308 769	2 211 680

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : Etat préparatoire.

DocuSign Envelope ID: C4A9E4BF-AAEE-4A06-9911-37A88B40DD85

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

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2021

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	21 679
	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	457 866
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	209 744
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	959 014
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	335 870
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	82
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	779 924
	Dettes fiscales et sociales	DY	135 696
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	1 095
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 252 666
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 211 680

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 058 158
(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.

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : Etat préparatoire.

DocuSign Envelope ID: C4A9E4BF-AAEE-4A06-9911-37A88B40DD85

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

DGFiP N° 2052-SD 2021

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	5 947 115	FB	FC	5 947 115
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services *	FG	23 414	FH	FI	23 414
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 970 529	FK	FL	5 970 529
	Production stockée *				FM	
	Production immobilisée *				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	98 384
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	42 442
	Autres produits (1) (11)				FQ	18
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	6 111 374
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	4 909 342
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(11 088)
	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	490 423
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	21 947
	Salaires et traitements *				FY	391 868
	Charges sociales (10)				FZ	74 367
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements *				GA	6 525
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	7 320
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	6 694
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	5 897 399
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					GG	213 975
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	120
	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	120
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	3 220
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	3 220
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)					GV	(3 100)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)					GW	210 875

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

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : Etat préparatoire.

DocuSign Envelope ID: C4A9E4BF-AAEE-4A06-9911-37A88B40DD85

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053-SD 2021

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	7 691
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	20 031
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	27 721
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	220
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	220
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	27 501
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	28 632
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 139 215
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 929 471
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	209 744

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(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)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	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	29 686
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	468
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(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	Exercice N — Produits exceptionnels
PERTE SUR VENTE	220	
SOLDE COMPTE CLIENT		236
SOLDE COMPTE ANCIEN		7 455
ABANDON DE CREANCE FRANCHISEUR		20 031

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

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

SAGE Experts-comptables janvier 2021 : Etat préparatoire.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er novembre 2020 au 31 octobre 2021.

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'entreprise a d'ores et déjà constaté une baisse de chiffre d'affaires de 6% sur la période comprise entre le 1er novembre 2020 et le 31 octobre 2021.
A noter que l'entreprise avait déjà constaté une baisse de 14.56% sur la période comprise entre le 1er janvier 2020 et le 31 octobre 2020.

Celle-ci a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes lors de l'exercice :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats de la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour partie de son personnel selon les périodes
- Demande d'aides publiques au fonds de solidarité pour 90 384€
- Obtention d'un prêt garanti par l'état en N-1 qui a été partiellement remboursé à la date d'anniversaire.

De plus le franchiseur (principal fournisseur) a accordé à l'entreprise un abandon de créance de 20K€ afin d'atténuer l'impact de la crise.

Malgré un bénéfice de 209.7K€ sur cet exercice, la situation encore extrêmement évolutive, à la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, au 31 octobre 2021, il reste impossible de mesurer, l'impact définitif de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat futur.

Il a été réalisé sur l'exercice une acquisition de la part sociale de la SAS ENI GOURMET détenue par la SARL Profidis.
Suite à cette cession, la SARL MBS détient 100% de la SAS ENI GOURMET.
Une transmission universelle du patrimoine a été réalisée en octobre 2021.
La SARL MBS est société absorbante et la SAS ENI GOURMET est la société absorbée.
Lors de la transmission universelle du patrimoine entre la SARL MBS (société absorbante) et la SAS ENI GOURMET (société absorbée), un mali de 149 001.61€ a été constaté.
Ce mali a été déterminé de la manière suivante :
Valeur des titres détenus par la SARL MBS (867 199.99€)

- Actif net comptable de la SAS ENI GOURMET (718 198.38€).

Ce mali technique vient augmenter la valorisation initiale du fonds de commerce.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 octobre 2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. 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.

3. 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.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ 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 ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 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)

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 391 364 €.

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 du 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'arrêté 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 ses engagements en matière de retraite auprès d'une compagnie d'assurances externe AXA et dispose d'un capital prévu à cet effet.
Le montant non couvert par le contrat fait l'objet d'une mention en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/10/2021 est de 0.89 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

➢ Engagements en matière de retraite

Le montant des engagements en matière de retraite s'élève à 37 186.50€ dont la totalité concerne des non cadres.

➢ Engagements financiers

La société a consenti au Crédit Agricole un nantissement portant sur l'intégralité des actions acquises pour une valeur de 216 354€ au capital social détenues dans les livres de la société SAS ENI GOURMET (maintenant en fonds de commerce dans les comptes de MBS suite à la TUP), destiné à garantir l'emprunt de 631 400€ contracté pour l'acquisition des titres de la SAS ENI GOURMET ayant son siège social Boulevard Chantilly ZI Nord 82 000 Montauban, immatriculée au RCS de Montauban sous le n°750463515.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 664 002 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	664 002		664 002	100.00 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**664 002**		**664 002**	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 031 849 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		664 002		664 002
Immobilisations corporelles	26 216	330 300		356 516
Immobilisations financières	869 546	11 545	869 760	11 331
TOTAL	**895 762**	**1 005 847**	**869 760**	**1 031 849**

Amortissements et dépréciations d'actif = 288 893 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 849	286 044		288 893
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**2 849**	**286 044**		**288 893**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	664 002	0	664 002	Non amortiss.
Agenc.amenagement constru	3 986	134	3 852	10 ans
Inst.tech.mat.out.industr	175 154	114 929	60 225	de 5 à 10 ans
Aai divers	171 801	170 651	1 149	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	5 575	3 178	2 397	5 ans
TOTAL	**1 020 518**	**288 893**	**731 625**	

Etat des créances = 172 777 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 331		11 331
Actif circulant & charges d'avance	161 446	161 446	
TOTAL	**172 777**	**161 446**	**11 331**

Dépréciations = 19 877 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	6 768				6 446
Comptes de tiers	15 334		1 904		13 430
Comptes financiers					
TOTAL	**22 102**		**1 904**		**19 877**

Produits à recevoir par postes du bilan = 69 233 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	69 233
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	**69 233**

Charges constatées d'avance = 24 567 €

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 = 1 252 666 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	335 870	141 362	194 508	
Dettes financières diverses	82	82		
Fournisseurs	779 924	779 924		
Dettes fiscales & sociales	135 696	135 696		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 095	1 095		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 252 666**	**1 058 158**	**194 508**	

La moitié du PGE a été remboursé au bout d'un an soit 100K€. L'autre moitié est remboursé sous 24 mois.

Charges à payer par postes du bilan = 243 840 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	173
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	132 458
Dettes fiscales & sociales	111 209
Autres dettes	
TOTAL	**243 840**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 970 529 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	5 947 115	99 %
Prestations de services	19 114	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	4 300	0. %
TOTAL	**5 970 529**	**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 = 69 233 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Facture à établir eni gourmet(418150)	31 001
Genedis avd pft(418200)	1 453
Genedis avd direct(418300)	20 480
Genedis avd ristourne fidelite(418400)	12 948
Genedis tarif concept csf(418500)	3 351
TOTAL	**69 233**

Charges constatées d'avance = 24 567 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	7 971
Avance charges diverses eni go(486065)	16 595
TOTAL	**24 567**

Charges à payer = 243 840 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	173
TOTAL	**173**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	99 365
Factures non parvenue aquilon(408110)	27 532
Fnp eni gourmet(408150)	5 562
TOTAL	**132 458**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision 13° mois(428100)	6 640
Prime résultat(428110)	1 935
Rtt(428120)	110
Provisions conges payees(428200)	29 833
Prime preca(428340)	278
Remuneration gerant(428610)	5 000
Charges sur 13°mois(438100)	4 648
Prime résultat(438110)	1 355
Charges rtt(438120)	38
Charg. soc./prov cp(438200)	8 141
Prov charges prime preca(438340)	76
Rsi compte regroupe(438620)	25 101
Cet(448610)	25 847
Cet eni gourmet(448615)	588
Formation + taxe apprentissage(448630)	777
Taxe vehicule de ste(448670)	843
TOTAL	**111 209**

DocuSign Envelope ID: C4A9E4BF-AAEE-4A06-9911-37A88B40DD85

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 29 AVRIL 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2021 s'élevant à 209 743,87 euros de la manière suivante :

A la réserve légale…… 5 292,98 euros
Le solde, en totalité au compte "autres réserves"…….. 204 450,89 euros

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 AVRIL 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:
Xavier GUEHEN
B8944CCD16B9412...

Didier GARRIGUES

Commissaire aux comptes
Inscrit sur la liste nationale des Commissaires aux comptes
Rattaché à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Toulouse

MBS

Société à Responsabilité Limitée au capital de 269 724 €

Siège social : ZI Nord, Boulevard Chantilly

82000 MONTAUBAN

R.C.S : MONTAUBAN 798 582 482

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2021

EIRL immatriculée au registre spécial de Castres
10, avenue Emilie de Villeneuve • 81100 CASTRES • Tél. 05 63 62 10 80 • E-mail : didier.garrigues@dgaudit.fr
Membre d'une association agréée. Le règlement par chèque est accepté

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par décision de l'assemblée générale du 28 octobre 2019, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société MBS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er novembre 2020 à la date d'émission de mon rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Évènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la crise sanitaire liée au Covid-19.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé selon mon jugement professionnel ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Gérance et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant de la société.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Castres,
Le 15 avril 2022

Didier GARRIGUES
Commissaire aux comptes

Annexe

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :

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.

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/10/2021 (12 mois)			31/10/2020 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	664 002		664 002	
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	3 986	134	3 852	
Installations tech., matériel et outillage indus.	175 154	114 929	60 225	23 368
Autres immobilisations corporelles	177 376	173 830	3 547	
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				866 986
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 331		11 331	2 560
ACTIF IMMOBILISE	**1 031 849**	**288 893**	**742 956**	**892 914**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements		6 446	-6 446	-6 768
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	391 364		391 364	380 276
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	108 537	13 430	95 107	60 097
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	750		750	250
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				2 720
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 688		24 688	25 004
Autres	2 905		2 905	5 383
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	935 791		935 791	743 008
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	24 567		24 567	8 061
ACTIF CIRCULANT	**1 488 601**	**19 877**	**1 468 724**	**1 218 032**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 520 449**	**308 769**	**2 211 680**	**2 110 945**

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/10/2021 (12 mois)	31/10/2020 (12 mois)
Capital social ou individuel	269 724	269 724
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	21 679	16 788
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	457 866	364 931
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	**209 744**	**97 827**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**959 014**	**749 270**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	335 870	551 193
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés	82	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	779 924	685 912
Personnel	43 796	40 493
Organismes sociaux	54 553	56 221
Etat, impôts sur les bénéfices	5 323	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 921	
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	28 104	20 969
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 095	6 887
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	**1 252 666**	**1 361 675**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 211 680**	**2 110 945**

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/10/2021 (12 mois)	31/10/2020 (12 mois)
Ventes de marchandises	5 947 115		5 947 115	6 337 336
Production vendue biens				
Production vendue services	23 414		23 414	24 679
Chiffres d'affaires Nets	**5 970 529**		**5 970 529**	**6 362 015**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			98 384	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			42 442	31 721
Autres produits			18	21
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 111 374**	**6 393 757**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 909 342	5 167 135
Variation de stock (marchandises)			-11 088	84 133
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			490 423	496 375
Impôts, taxes et versements assimilés			21 947	22 346
Salaires et traitements			391 868	394 584
Charges sociales			74 367	81 851
Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 525	2 797
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			7 320	7 073
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			6 694	10 719
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			**5 897 399**	**6 267 014**
RESULTAT EXPLOITATION			**213 975**	**126 743**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			120	67
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			**120**	**67**
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 220	4 049
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			**3 220**	**4 049**
RESULTAT FINANCIER			**-3 100**	**-3 982**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			**210 875**	**122 760**

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/10/2021 (12 mois)	31/10/2020 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 691	481
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 031	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**27 721**	**481**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	220	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**220**	
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	**27 501**	**481**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	28 632	25 415
TOTAL DES PRODUITS	**6 139 215**	**6 394 305**
TOTAL DES CHARGES	**5 929 471**	**6 296 478**
R E S U L T A T N E T	**209 744**	**97 827**
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er novembre 2020 au 31 octobre 2021.

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'entreprise a d'ores et déjà constaté une baisse de chiffre d'affaires de 6% sur la période comprise entre le 1er novembre 2020 et le 31 octobre 2021.
A noter que l'entreprise avait déjà constaté une baisse de 14.56% sur la période comprise entre le 1er janvier 2020 et le 31 octobre 2020.

Celle-ci a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes lors de l'exercice :
- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats de la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour partie de son personnel selon les périodes
- Demande d'aides publiques au fonds de solidarité pour 90 384€
- Obtention d'un prêt garanti par l'état en N-1 qui a été partiellement remboursé à la date d'anniversaire.

De plus le franchiseur (principal fournisseur) a accordé à l'entreprise un abandon de créance de 20K€ afin d'atténuer l'impact de la crise.

Malgré un bénéfice de 209.7K€ sur cet exercice, la situation encore extrêmement évolutive, à la date d'arrêté des comptes de l'entreprise, au 31 octobre 2021, il reste impossible de mesurer, l'impact définitif de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat futur.

Il a été réalisé sur l'exercice une acquisition de la part sociale de la SAS ENI GOURMET détenue par la SARL Profidis.
Suite à cette cession, la SARL MBS détient 100% de la SAS ENI GOURMET.
Une transmission universelle du patrimoine a été réalisée en octobre 2021.
La SARL MBS est société absorbante et la SAS ENI GOURMET est la société absorbée.
Lors de la transmission universelle du patrimoine entre la SARL MBS (société absorbante) et la SAS ENI GOURMET (société absorbée), un mali de 149 001.61€ a été constaté.
Ce mali a été déterminé de la manière suivante :
Valeur des titres détenus par la SARL MBS (867 199.99€)
- Actif net comptable de la SAS ENI GOURMET (718 198.38€).

Ce mali technique vient augmenter la valorisation initiale du fonds de commerce.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 octobre 2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. 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.

3. 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.

✓ Fonds de commerce

Seuls sont inscrits en fonds commercial les éléments incorporels acquis par l'entreprise. Ces éléments font l'objet d'une dépréciation lorsque leur valeur actuelle est notablement inférieure à leur valeur nette comptable.

✓ 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 ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 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)

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 391 364 €.

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 du 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'arrêté 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 ses engagements en matière de retraite auprès d'une compagnie d'assurances externe AXA et dispose d'un capital prévu à cet effet.
Le montant non couvert par le contrat fait l'objet d'une mention en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1er avril 2003 : Le champ d'application de cette recommandation et les traitements adoptés sont ceux de la norme IAS 19 «Méthode Rétrospective des unités de crédit projetées »(P.B.O)

P.B.O (Projected Benefit Obligation) : Représente la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de Turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/10/2021 est de 0.89 % ,

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite fixé à 65 ans et incluent les charges sociales.

➢ Engagements en matière de retraite

Le montant des engagements en matière de retraite s'élève à 37 186.50€ dont la totalité concerne des non cadres.

➢ Engagements financiers

La société a consenti au Crédit Agricole un nantissement portant sur l'intégralité des actions acquises pour une valeur de 216 354€ au capital social détenues dans les livres de la société SAS ENI GOURMET (maintenant en fonds de commerce dans les comptes de MBS suite à la TUP), destiné à garantir l'emprunt de 631 400€ contracté pour l'acquisition des titres de la SAS ENI GOURMET ayant son siège social Boulevard Chantilly ZI Nord 82 000 Montauban, immatriculée au RCS de Montauban sous le n°750463515.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 664 002 €

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Deprec.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	664 002		664 002	100.00 %
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	**664 002**		**664 002**	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 1 031 849 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		664 002		664 002
Immobilisations corporelles	26 216	330 300		356 516
Immobilisations financières	869 546	11 545	869 760	11 331
TOTAL	**895 762**	**1 005 847**	**869 760**	**1 031 849**

Amortissements et dépréciations d'actif = 288 893 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 849	286 044		288 893
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	**2 849**	**286 044**		**288 893**

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	664 002	0	664 002	Non amortiss.
Agenc.amenagement constru	3 986	134	3 852	10 ans
Inst.tech.mat.out.industr	175 154	114 929	60 225	de 5 à 10 ans
Aai divers	171 801	170 651	1 149	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	5 575	3 178	2 397	5 ans
TOTAL	**1 020 518**	**288 893**	**731 625**	

Etat des créances = 172 777 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 331		11 331
Actif circulant & charges d'avance	161 446	161 446	
TOTAL	**172 777**	**161 446**	**11 331**

Dépréciations = 19 877 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	6 768				6 446
Comptes de tiers	15 334		1 904		13 430
Comptes financiers					
TOTAL	**22 102**		**1 904**		**19 877**

Produits à recevoir par postes du bilan = 69 233 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	69 233
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	**69 233**

Charges constatées d'avance = 24 567 €

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 = 1 252 666 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	335 870	141 362	194 508	
Dettes financières diverses	82	82		
Fournisseurs	779 924	779 924		
Dettes fiscales & sociales	135 696	135 696		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 095	1 095		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 252 666**	**1 058 158**	**194 508**	

La moitié du PGE a été remboursé au bout d'un an soit 100K€. L'autre moitié est remboursé sous 24 mois.

Charges à payer par postes du bilan = 243 840 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	173
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	132 458
Dettes fiscales & sociales	111 209
Autres dettes	
TOTAL	**243 840**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 970 529 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	5 947 115	99 %
Prestations de services	19 114	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	4 300	0. %
TOTAL	**5 970 529**	**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 = 69 233 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Facture à établir eni gourmet(418150)	31 001
Genedis avd pft(418200)	1 453
Genedis avd direct(418300)	20 480
Genedis avd ristourne fidelite(418400)	12 948
Genedis tarif concept csf(418500)	3 351
TOTAL	**69 233**

Charges constatées d'avance = 24 567 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	7 971
Avance charges diverses eni go(486065)	16 595
TOTAL	**24 567**

Charges à payer = 243 840 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	173
TOTAL	**173**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	99 365
Factures non parvenue aquilon(408110)	27 532
Fnp eni gourmet(408150)	5 562
TOTAL	**132 458**

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision 13° mois(428100)	6 640
Prime résultat(428110)	1 935
Rtt(428120)	110
Provisions conges payees(428200)	29 833
Prime preca(428340)	278
Remuneration gerant(428610)	5 000
Charges sur 13°mois(438100)	4 648
Prime résultat(438110)	1 355
Charges rtt(438120)	38
Charg. soc./prov cp(438200)	8 141
Prov charges prime preca(438340)	76
Rsi compte regroupe(438620)	25 101
Cet(448610)	25 847
Cet eni gourmet(448615)	588
Formation + taxe apprentissage(448630)	777
Taxe vehicule de ste(448670)	843
TOTAL	**111 209**