

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

DGFIP N° 2052-SD 2022

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	8 043 060	FB		FC	8 043 060	
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF		
		services *	FG	28 117	FH		FI	28 117	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	8 071 177	FK		FL	8 071 177	
	Production stockée *						FM		
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	2 667	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	16 479	
	Autres produits (1) (11)						FQ	28	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8 090 350	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	6 773 785
Variation de stock (marchandises)*						FT	(100 638)		
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	545 727		
Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	17 676		
Salaires et traitements *						FY	439 302		
Charges sociales (10)						FZ	99 045		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	18 204	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	3 983
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
Autres charges (12)						GE	9 263		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	7 806 349		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	284 002		
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	209	
	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	209	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	2 197	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	2 197	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 988)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	282 014		

(RENOIS : 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 2022

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	347	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	347	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 802	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	1 802	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)				HI	(1 455)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	58 005	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	8 090 906	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	7 868 352	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)				HN	222 554	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY	
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier * – Crédit-bail immobilier		IG	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HP	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			HQ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IH	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			IJ	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			IK	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			HX	
	(9)	Dont transferts de charges			RC	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			RD	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A1	1 362
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A2	
	(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			A3	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			A4	470
	franchise sur sinistre			Exercice N		
	regularisation diverses			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
				1 603	347	
				199		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

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 28 AVRIL 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 octobre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2022 s'élevant à 222 553,69 euros de la manière suivante :

En totalité au compte "autres réserves"..... 222 553,69 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 28 avril 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} novembre 2021 au 31 octobre 2022.

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

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

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

- Malgré les conflits internationaux et les pénuries qui en ont résulté, l'entreprise a pu réaliser une forte remontée de son chiffre d'affaires sur la période avec +35% comparé à l'exercice précédent, tout en maintenant un taux de marge comparable.
- Une attention particulière a été apportée sur le poste Energie avec le suivi des préconisations de l'enseigne sur le changement de fournisseur pour bénéficier de conditions négociées.
Une étude est en cours sur le matériel frigorifique du magasin et sa consommation.
- Remboursement du PGE en cours, solde prévu Avril 2023.
- A noter que le conflit Ukraine/Russie n'as pas eu d'impact significatif sur le résultat de la société à la date d'arrêté des comptes au 31 octobre 2022.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31 octobre 2022 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.

Spécificité fonds de commerce :

- Application à cette entité

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes. Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 664 001 Euros.

Au 15 février 2023, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

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.

✓ 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 $\leq$ 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)

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 492 002 €.

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de 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 placé en 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 total des engagements en matière de retraite s'élève à 22 245.57€ dont la totalité concerne des non-cadres.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} 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 octobre 2022 est de 3.60 % ,

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

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 = 1 053 833 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	664 002			664 002
Immobilisations corporelles	356 516	23 148	1 786	377 879
Immobilisations financières	11 331	3 182	2 560	11 953
TOTAL	1 031 849	26 330	4 346	1 053 833

Amortissements et dépréciations d'actif = 305 311 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	288 893	18 204	1 786	305 311
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	288 893	18 204	1 786	305 311

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.aménagement constru	7 270	629	6 641	10 ans
Inst.tech.mat.out.industr	193 233	128 216	65 017	Non amortiss.
Aai divers	171 801	171 429	372	de 5 à 7 ans
Materiel de transport	5 575	5 037	539	3 ans
TOTAL	1 041 880	305 311	736 570	

Etat des créances = 162 460 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 953		11 953
Actif circulant & charges d'avance	150 507	150 507	
TOTAL	162 460	150 507	11 953

Dépréciations = 8 742 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	6 446	3 983	6 446		3 983
Comptes de tiers	13 430		8 671		4 759
Comptes financiers					
TOTAL	19 877	3 983	15 117		8 742

Produits à recevoir par postes du bilan = 37 007 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	37 007
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	37 007

Charges constatées d'avance = 25 194 €

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

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	269 724		479 546	209 744	959 014
Affectation de résultat			209 744		
Dividendes					
Résultat de l'exercice				222 554	222 554
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	269 724		689 290	222 554	1 181 568

Etat des dettes = 1 055 452 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	194 621	117 235	77 386	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	727 760	727 760		
Dettes fiscales & sociales	133 071	133 071		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 055 452	978 066	77 386	

Charges à payer par postes du bilan = 224 843 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	113
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	108 598
Dettes fiscales & sociales	116 132
Autres dettes	
TOTAL	224 843

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 8 071 177 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	8 043 060	99 %
Prestations de services	28 061	0. %
Produits des activités annexes	798	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-743	-0 %
TOTAL	8 071 177	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS*Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5175.00
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	5175.00

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 = 37 007 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418200)	1 647
Genedis avd direct(418300)	16 267
Genedis avd ristourne fidelite(418400)	10 960
Genedis tarif concept csf(418500)	8 133
TOTAL	37 007

Charges constatées d'avance = 25 194 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	25 194
TOTAL	25 194

Charges à payer = 224 843 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	113
TOTAL	113

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	78 856
Factures non parvenue aquilon(408110)	29 742
TOTAL	108 598

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision 13° mois(428100)	6 320
Prime résultat(428110)	2 900
Rtt(428120)	74
Provisions congés payés(428200)	29 351
Prime préca(428340)	872
Rémunération gérant(428610)	15 000
Charges sur 13°mois(438100)	4 424
Charges prime résultat(438110)	2 030
Charges rtt(438120)	43
Charg. soc./prov cp(438200)	8 808
Prov charges prime préca(438340)	262
Rsi compte regroupé(438620)	21 096
Cet(448610)	23 991
Formation + taxe apprentissage(448630)	239
Taxe véhicule de ste(448670)	723
TOTAL	116 132

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/10/2022	31/10/2021	31/10/2020	31/10/2019	31/10/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	16 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	269 724	269 724	269 724	269 724	269 724
b) Nombre d'actions émises	1 014	1 014	1 014	1 014	1 014
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	8 071 177	5 970 529	6 362 015	7 274 739	10 157 701
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	287 628	239 466	121 028	158 474	284 912
c) Impôt sur les bénéfices	58 005	28 632	25 415	31 734	63 720
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	229 623	210 834	95 613	126 740	221 192
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	222 554	209 744	97 827	106 002	214 766
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	226	208	94	125	218
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	219	207	96	105	212
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	409 995	357 260	364 749	390 995	556 299
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	128 352	108 974	111 685	127 565	182 814

CERTIFIES CONFORMES LA GERANCE

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2022

Désignation de l'entreprise : <u>S.A.R.L. MBS</u>		[1][2]		
Adresse de l'entreprise <u>Boulevard Chantilly Z.I. Nord 82000 MONTAUBAN</u>		Durée de l'exercice précédent * [1][2]		
Numéro SIRET * <u>7 9 8 5 8 2 4 8 2 0 0 0 3 9</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, [3][1][1][0][2][0][2][2]		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
			Net 3	
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	
		Fonds commercial (I) AH	AI	664 002
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP	AQ	629
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	128 216
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	176 466
		Immobilisations en cours AV	AW	
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	BI	11 953
TOTAL (II) BJ		BK	305 311	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	3 983
		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	492 002
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	4 759
		Autres créances (3) BZ	CA	32 967
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	854 730	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	25 194	
	TOTAL (III) CJ	CK	8 742	
	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	2 551 072	314 053	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		
		(3) Part à plus d'un an :	CR	
		Créances :		

SAGE Experts-comptables Janvier 2022

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2022

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

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	26 972
	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	662 317
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	222 554
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 181 567
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	194 621
	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	727 760
	Dettes fiscales et sociales	DY	133 071
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 055 452
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 237 019
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
		1D	
		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	978 066
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

SAGE Experts-comptables Janvier 2022

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

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 2022

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

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 2022, 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 2021 à la date d'émission de mon rapport.

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 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 14 avril 2023


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

	31/10/2022 (12 mois)			31/10/2021 (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	664 002
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions	7 270	629	6 641	3 852
Installations tech., matériel et outillage indus.	193 233	128 216	65 017	60 225
Autres immobilisations corporelles	177 376	176 466	911	3 547
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 953		11 953	11 331
ACTIF IMMOBILISE	1 053 833	305 311	748 523	742 956
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements		3 983	-3 983	-6 446
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	492 002		492 002	391 364
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	92 346	4 759	87 588	95 107
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				750
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	30 692		30 692	24 688
Autres	2 275		2 275	2 905
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	854 730		854 730	935 791
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	25 194		25 194	24 567
ACTIF CIRCULANT	1 497 239	8 742	1 488 496	1 468 724
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 551 072	314 053	2 237 019	2 211 680

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/10/2022 (12 mois)	31/10/2021 (12 mois)
Capital social ou individuel	269 724	269 724
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	26 972	21 679
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	662 317	457 866
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	222 554	209 744
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 181 567	959 014
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	194 621	335 870
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	727 760	779 924
Personnel	54 517	43 796
Organismes sociaux	50 902	54 553
Etat, impôts sur les bénéfices	2 640	5 323
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		3 921
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	25 011	28 104
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 095
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 055 452	1 252 666
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 237 019	2 211 680

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/10/2022 (12 mois)	31/10/2021 (12 mois)
Ventes de marchandises	8 043 060		8 043 060	5 947 115
Production vendue biens				
Production vendue services	28 117		28 117	23 414
Chiffres d'affaires Nets	8 071 177		8 071 177	5 970 529
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			2 667	98 384
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			16 479	42 442
Autres produits			28	18
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			8 090 350	6 111 374
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 773 785	4 909 342
Variation de stock (marchandises)			-100 638	-11 088
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			545 727	490 423
Impôts, taxes et versements assimilés			17 676	21 947
Salaires et traitements			439 302	391 868
Charges sociales			99 045	74 367
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 204	6 525
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 983	7 320
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			9 263	6 694
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			7 806 349	5 897 399
RESULTAT EXPLOITATION			284 002	213 975
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			209	120
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			209	120
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 197	3 220
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			2 197	3 220
RESULTAT FINANCIER			-1 988	-3 100
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			282 014	210 875

COMPTE DE RESULTAT
Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/10/2022 (12 mois)	31/10/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	347	7 691
Produits exceptionnels sur opérations en capital		20 031
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	347	27 721
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 802	220
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 802	220
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 455	27 501
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	58 005	28 632
TOTAL DES PRODUITS	8 090 906	6 139 215
TOTAL DES CHARGES	7 868 352	5 929 471
RESULTAT NET	222 554	209 744
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 1^{er} novembre 2021 au 31 octobre 2022.

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

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

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

- Malgré les conflits internationaux et les pénuries qui en ont résulté, l'entreprise a pu réaliser une forte remontée de son chiffre d'affaires sur la période avec +35% comparé à l'exercice précédent, tout en maintenant un taux de marge comparable.
- Une attention particulière a été apportée sur le poste Energie avec le suivi des préconisations de l'enseigne sur le changement de fournisseur pour bénéficier de conditions négociées.
Une étude est en cours sur le matériel frigorifique du magasin et sa consommation.
- Remboursement du PGE en cours, solde prévu Avril 2023.
- A noter que le conflit Ukraine/Russie n'as pas eu d'impact significatif sur le résultat de la société à la date d'arrêté des comptes au 31 octobre 2022.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 31 octobre 2022 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.

Spécificité fonds de commerce :

- Application à cette entité

La société a considéré que le fonds commercial inscrit à l'actif avait une durée non limitée et à ce titre, il n'est pas amorti. Un test de dépréciation a été mis en œuvre pour s'assurer de l'absence de perte de valeur de l'actif inscrit dans les comptes. Le fonds commercial au bilan constitue un élément non dissociable du patrimoine de la société et son évaluation revient ainsi à évaluer l'entreprise dans sa globalité pour déterminer ensuite la part résiduelle à comparer avec la valeur nette comptable du fonds commercial figurant dans les comptes annuels, soit 664 001 Euros.

Au 15 février 2023, la valeur actuelle de l'entreprise a été déterminée, il ressort une valeur d'usage supérieure à la valeur nette comptable des actifs de la société.

Il n'y a donc pas lieu de comptabiliser une dépréciation du fonds commercial.

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.

✓ 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 $\leq$ 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)

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 492 002 €.

Le stock fait l'objet d'un inventaire physique détaillé à la date de 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 placé en 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 total des engagements en matière de retraite s'élève à 22 245.57€ dont la totalité concerne des non-cadres.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2003-R.01 du 1^{er} 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 octobre 2022 est de 3.60 % ,

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

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 = 1 053 833 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	664 002			664 002
Immobilisations corporelles	356 516	23 148	1 786	377 879
Immobilisations financières	11 331	3 182	2 560	11 953
TOTAL	1 031 849	26 330	4 346	1 053 833

Amortissements et dépréciations d'actif = 305 311 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	288 893	18 204	1 786	305 311
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	288 893	18 204	1 786	305 311

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.aménagement constru	7 270	629	6 641	10 ans
Inst.tech.mat.out.industr	193 233	128 216	65 017	Non amortiss.
Aai divers	171 801	171 429	372	de 5 à 7 ans
Materiel de transport	5 575	5 037	539	3 ans
TOTAL	1 041 880	305 311	736 570	



Etat des créances = 162 460 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 953		11 953
Actif circulant & charges d'avance	150 507	150 507	
TOTAL	162 460	150 507	11 953

Dépréciations = 8 742 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	6 446	3 983	6 446		3 983
Comptes de tiers	13 430		8 671		4 759
Comptes financiers					
TOTAL	19 877	3 983	15 117		8 742

Produits à recevoir par postes du bilan = 37 007 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	37 007
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	37 007

Charges constatées d'avance = 25 194 €

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

Variations capitaux propres :

	Capital	Subvention Invest	Réserves	Résultat de l'exercice	Total Capitaux propres
Situation à la clôture N-1	269 724		479 546	209 744	959 014
Affectation de résultat			209 744		
Dividendes					
Résultat de l'exercice				222 554	222 554
Subventions d'investissement					
Situation à la clôture N	269 724		689 290	222 554	1 181 568

Etat des dettes = 1 055 452 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	194 621	117 235	77 386	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	727 760	727 760		
Dettes fiscales & sociales	133 071	133 071		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 055 452	978 066	77 386	

Charges à payer par postes du bilan = 224 843 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	113
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	108 598
Dettes fiscales & sociales	116 132
Autres dettes	
TOTAL	224 843

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 8 071 177 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	8 043 060	99 %
Prestations de services	28 061	0. %
Produits des activités annexes	798	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-743	-0 %
TOTAL	8 071 177	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS*Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5175.00
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	5175.00

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 = 37 007 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Genedis avd pft(418200)	1 647
Genedis avd direct(418300)	16 267
Genedis avd ristourne fidelite(418400)	10 960
Genedis tarif concept csf(418500)	8 133
TOTAL	37 007

Charges constatées d'avance = 25 194 €

Charges constatées d'avance	Montant
Avance charges diverses (486060)	25 194
TOTAL	25 194

Charges à payer = 224 843 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus sur emp.e(168840)	113
TOTAL	113

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn fact non parvenues (408100)	78 856
Factures non parvenue aquilon(408110)	29 742
TOTAL	108 598

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision 13° mois(428100)	6 320
Prime résultat(428110)	2 900
Rtt(428120)	74
Provisions congés payés(428200)	29 351
Prime prepa(428340)	872
Remuneration gerant(428610)	15 000
Charges sur 13°mois(438100)	4 424
Chges prime résultat(438110)	2 030
Charges rtt(438120)	43
Charg. soc./prov cp(438200)	8 808
Prov charges prime prepa(438340)	262
Rsi compte regroupe(438620)	21 096
Cet(448610)	23 991
Formation + taxe apprentissage(448630)	239
Taxe vehicule de ste(448670)	723
TOTAL	116 132

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/10/2022	31/10/2021	31/10/2020	31/10/2019	31/10/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	16 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	269 724	269 724	269 724	269 724	269 724
b) Nombre d'actions émises	1 014	1 014	1 014	1 014	1 014
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	8 071 177	5 970 529	6 362 015	7 274 739	10 157 701
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	287 628	239 466	121 028	158 474	284 912
c) Impôt sur les bénéfices	58 005	28 632	25 415	31 734	63 720
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	229 623	210 834	95 613	126 740	221 192
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	222 554	209 744	97 827	106 002	214 766
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	226	208	94	125	218
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	219	207	96	105	212
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	409 995	357 260	364 749	390 995	556 299
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	128 352	108 974	111 685	127 565	182 814