RCS : BOURG EN BRESSE
Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00311
Numéro SIREN : 503 291 098
Nom ou dénomination : MSB-MMI

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2017 sous le numéro de dépôt 7025

Greffe du tribunal de commerce de BOURG-EN-BRESSE

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 19/07/2017

Numéro de dépôt : 2017/7025

Déposant :

Nom/dénomination : MSB-MMI

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 503 291 098

N° gestion : 2008 B 00311

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BOURG-EN-BRESSE

32 AV ALSACE LORRAINE - CS 50317
01011 BOURG EN BRESSE CEDEX

WWW.INFOGREFFE.FR
TEL. 04 74 32 00 03

SELARL REQUET CHABANEL

12 Rue de la République
69289 LYON CEDEX 02

V/REF :
N/REF : 2008 B 311 / 2017-B-7025

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE BOURG-EN-BRESSE certifie qu'il a reçu le 19/07/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

MSB
Société par actions simplifiée
115 rue En Corran
01140 Saint-Didier-sur-Chalaronne

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-7025 le 19/07/2017

R.C.S. BOURG EN BRESSE 503 291 098 (2008 B 311)

Fait à BOURG-EN-BRESSE le 19/07/2017,

Les greffiers

TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURG-EN-BRESSE
RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
(AIN)

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Bilan Actif

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 649	1 649		
Fonds commercial	122 324	122 324		122 324
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**123 973**	**123 973**		**122 324**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	670	670		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**670**	**670**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 211 849	3 079 188	1 132 661	3 095 839
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**4 211 849**	**3 079 188**	**1 132 661**	**3 095 839**
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 336 491**	**3 203 831**	**1 132 661**	**3 218 162**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				3 000
Créances clients et comptes rattachés				2 232
Autres créances	360 464		360 464	648 104
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**360 464**		**360 464**	**653 336**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				20 000
Disponibilités	14 228		14 228	14 128
Charges constatées d'avance	2 395		2 395	13 582
TOTAL disponibilités et divers :	**16 623**		**16 623**	**47 710**
ACTIF CIRCULANT	**377 087**		**377 087**	**701 046**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 713 578**	**3 203 831**	**1 509 748**	**3 919 209**

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Bilan Passif

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	300 000	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			2 200 382	2 158 107
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			(2 228 908)	42 274
		TOTAL situation nette :	**301 473**	**2 530 382**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
CAPITAUX PROPRES			**301 473**	**2 530 382**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées			159 700	162 256
AUTRES FONDS PROPRES			**159 700**	**162 256**
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			759 483	786 627
Emprunts et dettes financières divers			251 967	348 650
		TOTAL dettes financières :	**1 011 451**	**1 135 277**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			9 867	28 269
Dettes fiscales et sociales			26 613	26 740
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			644	36 286
		TOTAL dettes diverses :	**37 124**	**91 295**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
DETTES			**1 048 575**	**1 226 571**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL			**1 509 748**	**3 919 209**

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Compte de Résultat (Première Partie)

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	185 000		185 000	240 000
Chiffres d'affaires nets	**185 000**		**185 000**	**240 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			59 115	65 059
Autres produits			6	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			**244 122**	**305 063**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			116 500	172 377
TOTAL charges externes :			**116 500**	**172 377**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 608	5 605
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			119 600	119 600
Charges sociales			60 572	60 368
TOTAL charges de personnel :			**180 172**	**179 968**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			4	6
CHARGES D'EXPLOITATION			**300 284**	**357 956**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(56 162)**	**(52 893)**

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Compte de Résultat (Seconde Partie)

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(56 162)**	**(52 893)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	46	103 104
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 925	2 373
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 971	**105 477**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 085 502	
Intérêts et charges assimilées	114 919	43 986
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 200 421	**43 986**
RÉSULTAT FINANCIER	**(2 196 450)**	**61 491**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(2 252 612)**	**8 598**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	751	1 512
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100	
Reprises sur provisions et transferts de charges		10 378
	851	**11 890**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	892	1 520
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	892	**1 520**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(41)**	**10 371**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(23 745)	(23 306)
TOTAL DES PRODUITS	**248 944**	**422 430**
TOTAL DES CHARGES	**2 477 853**	**380 156**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(2 228 908)**	**42 274**

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de la société MSB ont été élaborés selon le principe comptable de la continuité d'exploitation et ce, malgré les difficultés constatées par la société et deux de ses filiales (pertes accumulées). Le maintien de ce principe repose sur la concrétisation des actions stratégiques et commerciales engagées par la direction pour recouvrer un équilibre d'exploitation et financier à court terme. Dans le cas contraire, ce principe serait inapproprié pour la présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel de transport	linéaire	3 ans
- Matériel de bureau	linéaire	3 ans
- Mobilier	linéaire	5 ans

La société n'a pas idendifié de composants dans les biens constituants des immobilisations corporelles.

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence :

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'utilité de chaque ligne de titres est apprécié sur la base :
- des capitaux propres, des résultats de la filiale et des perspectives d'avenir,
- de multiples de résultats en fonction de la spécificité de chaque entité, de l'évolution du marché, ...

La valorisation des titres de participation au 31 décembre 2016 repose pour partie sur la concrétisation des actions entreprises par la direction pour recouvrer un équilibre d'exploitation et financier à court terme de certaines sociétés du groupe.

La provision pour dépréciation des titres de participations s'élève à 3.079.188 € au 31 décembre 2016. La valeur nette des titres s'élève à 1.132.664 €, au regard des données d'activités constatées pour le groupe au titre de cet exercice ainsi que des données d'hypothèses de données prévisionnelles. Les titres des sociétés TOLEC et TOLEC SUD sont dépréciées à 100 %.

c) Créances

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

d) Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de la mission légale, inscrits en charges s'élèvent à 3.206 €.

e) Provisions réglementées

Néant.

f) Faits marquants

Courant juillet, le CICE 2016 du groupe a été pré-financé à hauteur de 85 % soit 159.700 €.

L'assemblée générale du 31 décembre 2016 de la société MSB a consenti un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à la société LUCIEN LEFEBVRE pour un montant de 71.938,21 €, inscrit en charges financières.

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Immobilisations

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	123 973		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**123 973**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	100		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 437		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 537**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	4 211 849		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	**4 211 849**		
TOTAL GÉNÉRAL	**4 337 358**		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			123 973	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**123 973**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		100		
Mat. de bureau, informatique et mobil.		767	670	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**867**	**670**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			4 211 849	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			**4 211 849**	
TOTAL GÉNÉRAL		**867**	**4 336 491**	

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Amortissements

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 649			1 649
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 649**			**1 649**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	100		100	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 437		767	670
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 537**		**867**	**670**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 186**		**867**	**2 319**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Provisions Inscrites au Bilan

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles		122 324		122 324
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	1 116 010	1 963 178		3 079 188
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	1 116 010	2 085 502		3 201 512
TOTAL GÉNÉRAL	**1 116 010**	**2 085 502**		**3 201 512**

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

État des Échéances des Créances et Dettes

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	191 671	191 671	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	12 536	12 536	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	156 256	5 224	151 032
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**360 464**	**209 432**	**151 032**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 395	2 395	
TOTAL GÉNÉRAL	**362 858**	**211 826**	**151 032**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	759 483	152 195	607 288	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 867	9 867		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	23 624	23 624		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 989	2 989		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	251 967	251 967		
Autres dettes	644	644		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 048 575**	**441 286**	**607 288**	

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Charges à Payer

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 431
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 793
Dettes fiscales et sociales	2 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	910
Autres dettes	644
TOTAL	**10 767**

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Produits à Recevoir

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits sur exercices antérieurs	751	772000
Produits sur cession d'actifs	100	775000
TOTAL	**851**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités et amendes	135	671200
Charges sur exercices antérieurs	757	672000
TOTAL	**892**	

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Charges et Produits Constatés d'Avance

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 395	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**2 395**	

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	4 211 849		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	156 256		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	251 967		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Dividendes reçus	46
Intérêts sur comptes courants	1 690
Autres produits financiers	2 232

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Composition du Capital Social

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	30000	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	30000	10

Variation de la situation nette des capitaux propres

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Variation du capital	A la clôture
Capital	300 000			300 000
Réserve légale	30 000			30 000
Autres réserves	2 158 107	42 274		2 200 381
Report à nouveau				
Résultat	42 274	- 42 274		0
Dividendes				
Total capitaux propres	2 530 381	0		2 530 381

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Effectif Moyen

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17
Tenue de compte €

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	**1**	

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Engagements Financiers

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés	159 700
Créances cédées : CICE 2016 groupe MSB	
TOTAL	**159 700**

ENGAGEMENTS REÇUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus		151 508
Abandon de créances assorti d'une clause de retour à meilleure fortune consenti le 31 décembre 2009	202 011	
Montant ayant été remboursés au cours des exercices précédents :	66 065	
Montant ayant été remboursés au cours de l'exercice :		
TOTAL		**151 508**

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Liste des Filiales et Participations

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
LUCIEN LEFEBVRE	161 603	100	(115 752)
TOLEC	(79 310)	100	(301 010)
MMI	533 068	100	(10 921)
TOLEC SUD (31/12/2014)	(217 175)	100	(88 155)
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
SCI2L	126 111	0,1	47 490
- étrangères			

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16
Edition du 04/07/17

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	752 335
Emprunts et dettes financières divers	
La société a renégocié auprès de ses partenaires bancaires sa dette senior par mensualisation à compter du 1er janvier 2017.	
Nantissement des 6.160 actions de la société TOLEC au profit des organismes bancaires dans le cadre de la renégociation de la dette senior de reprise du groupe MSB	
Les emprunts bancaires souscrits sont adossés à des covenants	
TOTAL	**752 335**

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

Date d'entrée dans le groupe	18 mars 2008
Régime fiscal	Intégration fiscale
Identification de la société mère	MSB
Forme juridique de la société mère	Société par Actions Simplifiée
Adresse de la société mère	115 Rue en Corran - 01140 Saint-Didier-sur-Chalaronne
Lieu d'imposition de la société mère	SIE de Saint-Laurent-sur-Saône

Traitement de la charge d'impôt

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la charge d'impôt est supportée par la société comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées par la société tête de groupe de l'intégration fiscale.

Historique de l'intégration fiscale

Société mère du groupe de 2001 à 2008 : SAS BFTC

Société mère du groupe à compter de 2009 : SAS MSB

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

MSB
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros
Siège social SAINT-DIDIER-SUR-CHALARONNE (01140) - 115 rue En Corran
503.291.098 RCS BOURG EN BRESSE

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DECIDEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 29 JUIN 2017

QUATRIEME DECISION

L'associé unique, constatant que le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2016 fait apparaître une perte de 2.228.908,35 euros, décide de l'affecter de la façon suivante :

- une somme de 2.200.381,53 euros sera imputée sur le compte "Autres réserves", qui se trouvera ainsi soldé ..... 2.200.381,53 €
- le solde, soit la somme de 28.526,82 euros sera imputée à un compte "report à nouveau" débiteur, à ouvrir au passif du bilan ..... 28.526,82 €

CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

- COMMISSARIAT AUX COMPTES
- AUDIT CONTRACTUEL
- AUDIT ACQUISITION/CESSION

MSB

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 300.000 €uros

115 rue En Corran
01140 SAINT DIDIER SUR CHALARONNE

SIRET : 503 291 098 00013
NAF : 6420 Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2016

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

A l'Associé,

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la Société MSB, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les paragraphes

- « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement » concernant la valorisation des titres de participation de la société ;
- « règles et méthodes comptables » relative au maintien du principe de la continuité d'exploitation pour l'élaboration des comptes annuels de la société.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Votre société détient des titres de participation dont les modalités de valorisation sont indiquées dans la note de l'annexe « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement ».

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

L'approche retenue par la direction a conduit la société à comptabiliser une dépréciation complémentaire de K€.1.963 au 31 décembre 2016 ramenant ainisi la valeur nette des participations à K€.1.132.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations appliquées par votre société, nos travaux ont consisté d'une part à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et d'autre part à revoir les calculs effectués par votre société.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'Associé sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Caluire, le 22 juin 2017

Le Commissaire aux comptes
BF AUDIT PARTENAIRES
Frédéric BREJON

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Bilan Actif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MSB

Tenue de compte €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 649	1 649		
Fonds commercial	122 324	122 324		122 324
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**123 973**	**123 973**		**122 324**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	670	670		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**670**	**670**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 211 849	3 079 188	1 132 661	3 095 839
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**4 211 849**	**3 079 188**	**1 132 661**	**3 095 839**
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				3 000
Créances clients et comptes rattachés				2 232
Autres créances	360 464		360 464	648 104
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**360 464**		**360 464**	**653 336**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				20 000
Disponibilités	14 228		14 228	14 128
Charges constatées d'avance	2 395		2 395	13 582
TOTAL disponibilités et divers :	**16 623**		**16 623**	**47 710**
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 713 578**	**3 203 831**	**1 509 748**	**3 919 209**

[illegible] COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURG-EN-BRESSE (AIN)

Bilan Passif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MSB

Tenue de compte €

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	300 000	300 000	300 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			30 000	30 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			2 200 382	2 158 107
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			(2 228 908)	42 274
		TOTAL situation nette :	**301 473**	**2 530 382**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
[illegible]			[illegible]	[illegible]
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées			159 700	162 256
[illegible]			[illegible]	[illegible]
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
[illegible]				
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			759 483	786 627
Emprunts et dettes financières divers			251 967	348 650
		TOTAL dettes financières :	**1 011 451**	**1 135 277**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			9 867	28 269
Dettes fiscales et sociales			26 613	26 740
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			644	36 286
		TOTAL dettes diverses :	**37 124**	**91 295**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
[illegible]			[illegible]	[illegible]
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 509 748**	**3 919 209**

© Sage

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Compte de Résultat (Première Partie)

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte €

RUBRIQUES	France	Export	N (31/12/2016)	N-1 (31/12/2015)
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	185 000		185 000	240 000
Chiffres d'affaires nets	**185 000**		**185 000**	**240 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			59 115	65 059
Autres produits			6	4
[illegible]			[illegible]	[illegible]
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			116 500	172 377
TOTAL charges externes :			**116 500**	**172 377**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 608	5 605
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			119 600	119 600
Charges sociales			60 572	60 368
TOTAL charges de personnel :			**180 172**	**179 968**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :				
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			4	6
[illegible]			[illegible]	[illegible]
[illegible]			[illegible]	[illegible]

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Compte de Résultat (Seconde Partie)

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte €

RUBRIQUES	N6[(N) 31/12/2016	N6[(N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(56 462)	(52 858)
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	46	103 104
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 925	2 373
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 971	**105 477**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 085 502	
Intérêts et charges assimilées	114 919	43 986
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 200 421	**43 986**
RÉSULTAT FINANCIER	(2 196 450)	61 491
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(2 252 912)	8 633
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	751	1 512
Produits exceptionnels sur opérations en capital	100	
Reprises sur provisions et transferts de charges		10 378
	851	**11 890**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	892	1 520
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	892	**1 520**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(41)	10 370
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(23 745)	(23 306)
TOTAL DES PRODUITS	4 822	117 367
TOTAL DES CHARGES	2 233 730	75 093
BÉNÉFICE OU PERTE	**(2 228 908)**	**42 274**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURG-EN-BRESSE (AIN)

Règles et Méthodes Comptables

(Code du commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, et indépendance des exercices, et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de la société MSB ont été élaborés selon le principe comptable de la continuité d'exploitation et ce, malgré les difficultés constatées par la société et deux de ses filiales (pertes accumulées). Le maintien de ce principe repose sur la concrétisation des actions stratégiques et commerciales engagées par la direction pour recouvrer un équilibre d'exploitation et financier à court terme. Dans le cas contraire, ce principe serait inapproprié pour la présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel de transport	linéaire	3 ans
- Matériel de bureau	linéaire	3 ans
- Mobilier	linéaire	5 ans

La société n'a pas idendifié de composants dans les biens constituants des immobilisations corporelles.

b) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence :

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'utilité de chaque ligne de titres est apprécié sur la base :
- des capitaux propres, des résultats de la filiale et des perspectives d'avenir,
- de multiples de résultats en fonction de la spécificité de chaque entité, de l'évolution du marché, ...

La valorisation des titres de participation au 31 décembre 2016 repose pour partie sur la concrétisation des actions entreprises par la direction pour recouvrer un équilibre d'exploitation et financier à court terme de certaines sociétés du groupe.

La provision pour dépréciation des titres de participations s'élève à 3.079.188 € au 31 décembre 2016. La valeur nette des titres s'élève à 1.132.664 €, au regard des données d'activités constatées pour le groupe au titre de cet exercice ainsi que des données d'hypothèses de données prévisionnelles. Les titres des sociétés TOLEC et TOLEC SUD sont dépréciées à 100 %.

c) Créances

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

d) Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de la mission légale, inscrits en charges s'élèvent à 3.206 €.

e) Provisions réglementées

Néant.

f) Faits marquants

Courant juillet, le CICE 2016 du groupe a été pré-financé à hauteur de 85 % soit 159.700 €.

L'assemblée générale du 31 décembre 2016 de la société MSB a consenti un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune à la société LUCIEN LEFEBVRE pour un montant de 71.938,21 €, inscrit en charges financières.

COMPTES CERTIFIES BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Immobilisations

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MSB

Tenue de compte €

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, créations immobilisations
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	123 973		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**123 973**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	100		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 437		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 537**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	4 211 849		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	**4 211 849**		
TOTAL GÉNÉRAL	**4 337 358**		

RUBRIQUES	Diminutions par virements	Diminutions par transfert poste à poste	Diminutions par mises hors service	Diminutions par retraits, cessions
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			123 973	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**123 973**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		100		
Mat. de bureau, informatique et mobil.		767	670	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**867**	**670**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			4 211 849	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :			**4 211 849**	
TOTAL GÉNÉRAL		**867**	**4 336 491**	

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Amortissements

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte €

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE Montant début exercice	Augmentations Acquisitions	Diminutions Cessions	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 649			1 649
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 649**			**1 649**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	100		100	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	1 437		767	670
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 537**		**867**	**670**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 186**		**867**	**2 319**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	[illegible]	[illegible]	[illegible]
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURG-EN-BRESSE (AIN)

Provisions Inscrites au Bilan

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte €

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges				
[illegible]				

Prov. sur immobilisations incorporelles		122 324		122 324
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	1 116 010	1 963 178		3 079 188
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	[illegible]	[illegible]		[illegible]

TOTAL GÉNÉRAL	**1 116 010**	**2 085 502**		**3 201 512**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

État des Échéances des Créances et Dettes

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte €

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	191 671	191 671	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	12 536	12 536	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	156 256	5 224	151 032
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	**360 464**	**209 432**	**151 032**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 395	2 395	
TOTAL GÉNÉRAL	**362 858**	**211 826**	**151 032**

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	759 483	152 195	607 288	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 867	9 867		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	23 624	23 624		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 989	2 989		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	251 967	251 967		
Autres dettes	644	644		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 048 575**	**441 286**	**607 288**	

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES
BF AUDIT PARTENAIRES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Charges à Payer

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte €

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 431
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 793
Dettes fiscales et sociales	2 989
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	910
Autres dettes	644
TOTAL	**10 767**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Produits à Recevoir

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte €

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Intitulé du compte
Produits sur exercices antérieurs	751	772000
Produits sur cession d'actifs	100	775000
TOTAL	**851**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Intitulé du compte
Pénalités et amendes	135	671200
Charges sur exercices antérieurs	757	672000
TOTAL	**892**	

© Sage

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Charges et Produits Constatés d'Avance

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 395	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**2 395**	

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MSB

POSTES DU BILAN	Montants concernant les entreprises liées	Montants concernant les entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation	Montants des dettes ou créances représentées par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	4 211 849		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	156 256		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	251 967		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Dividendes reçus	46
Intérêts sur comptes courants	1 690
Autres produits financiers	2 232

COMPTES CERTIFIES BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Composition du Capital Social

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MSB

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	30000	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	30000	10

Variation de la situation nette des capitaux propres

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Variation du capital	A la clôture
Capital	300 000			300 000
Réserve légale	30 000			30 000
Autres réserves	2 158 107	42 274		2 200 381
Report à nouveau				
Résultat	42 274	- 42 274		0
Dividendes				
Total capitaux propres	2 530 381	0		2 530 381

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Effectif Moyen

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

Tenue de compte €

Effectifs	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	**1**	

© Sage

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Engagements Financiers

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

ENGAGEMENTS DONNÉS	MONTANT
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés	159 700
Créances cédées : CICE 2016 groupe MSB	
TOTAL	**159 700**

ENGAGEMENTS REÇUS		MONTANT
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus		151 508
Abandon de créances assorti d'une clause de retour à meilleure fortune consenti le 31 décembre 2009	202 011	
Montant ayant été remboursés au cours des exercices précédents :	66 065	
Montant ayant été remboursés au cours de l'exercice :		
TOTAL		**151 508**

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURG-EN-BRESSE (AIN)

Liste des Filiales et Participations

Période du 01/01/16 au 31/12/16

MSB

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)			
LUCIEN LEFEBVRE	161 603	100	(115 752)
TOLEC	(79 310)	100	(301 010)
MMI	533 068	100	(10 921)
TOLEC SUD (31/12/2014)	(217 175)	100	(88 155)
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1. filiales non reprises en A:			
- françaises			
- étrangères			
2. participations non reprises en A:			
- françaises			
SCI2L	126 111	0,1	47 490
- étrangères			

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

MSB

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Montant brut
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	752 335
Emprunts et dettes financières divers	
La société a renégocié auprès de ses partenaires bancaires sa dette senior par mensualisation à compter du 1er janvier 2017.	
Nantissement des 6.160 actions de la société TOLEC au profit des organismes bancaires dans le cadre de la renégociation de la dette senior de reprise du groupe MSB	
Les emprunts bancaires souscrits sont adossés à des covenants	
TOTAL	**752 335**

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES

Date d'entrée dans le groupe	18 mars 2008
Régime fiscal	Intégration fiscale
Identification de la société mère	MSB
Forme juridique de la société mère	Société par Actions Simplifiée
Adresse de la société mère	115 Rue en Corran - 01140 Saint-Didier-sur-Chalaronne
Lieu d'imposition de la société mère	SIE de Saint-Laurent-sur-Saône

Traitement de la charge d'impôt

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la charge d'impôt est supportée par la société comme en l'absence d'intégration fiscale.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées par la société tête de groupe de l'intégration fiscale.

Historique de l'intégration fiscale

Société mère du groupe de 2001 à 2008 : SAS BFTC

Société mère du groupe à compter de 2009 : SAS MSB

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:06
N° de dépôt - 2017/7025 / 503291098

Pour copie certifiée conforme délivrée le 06/08/2020