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 20/06/2018 sous le numéro de dépôt 4784

Greffe du tribunal de commerce de BOURG-EN-BRESSE

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 20/06/2018

Numéro de dépôt : 2018/4784

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 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

(1) BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : MSB — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 115 Rue en Corran 01140 Saint-Didier-sur-Chalaronne — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 50329109800013 — Néant * ☐

Exercice N clos le, 31/12/2017

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 649	AG 1 649	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles	AT	670	AU 670	
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	4 274 163	CV 3 141 502	1 132 661
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	4 276 482	BK 3 143 821	1 132 661
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 360	BY	3 360
	Autres créances (3)	BZ	365 867	CA	365 867
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	GD		CE	
	Disponibilités	CF	1 778	CG	1 778
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	2 020	CI	2 020
	TOTAL (III)	CJ	373 025	CK	373 025
	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	4 649 506	1A 3 143 821	1 505 686

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR 148 800

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

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

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

N° 2051-SD2018

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise : MSB — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 300 000)	DA	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	30 000
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	(28 527)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	79 194
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	380 667
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	73 800
	TOTAL (II)	DO	73 800
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	609 102
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	387 664
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	17 643
	Dettes fiscales et sociales	DY	31 400
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	5 409
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 051 219
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 505 686

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	586 963
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	1 148

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

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

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

Désignation de l'entreprise : MSB — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB	FC	
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	300 000	FH	FI	300 000
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	300 000	FK	FL	300 000
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	64 031
	Autres produits (1) (11)				FQ	11
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	364 042
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	
	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	133 930
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	3 062
	Salaires et traitements*				FY	119 600
	Charges sociales (10)				FZ	60 771
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	2
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	317 365
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	46 677
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	46
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	2 232
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	60 010
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	62 288
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	40 967
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	40 967
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	21 321
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	67 998

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

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise MSB — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4 852
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 852
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 119
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	60 010
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	64 129
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(59 278)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	(70 473)
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	431 182
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	351 988
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	79 194

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	762
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	5 172
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	683
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	64 031
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
DEGREVEMENT D'IMPOTS		4 089
PRODUITS & CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	683	762
PENALITES ET AMENDES	3 436	
REPRISE PROVISION TITRES TOLEC SUD	60 010	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs
REGULARISATION ASSURANCES 2016	683	457

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

© Sage

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 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 23 MAI 2018

QUATRIEME DECISION

L'associé unique, constatant que le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2017 fait apparaître un bénéfice de 79.193,55 euros, décide de l'affecter de la façon suivante :

- une somme de 28.526,82 euros sera imputée sur le compte "Report à nouveau" débiteur, qui se trouvera ainsi soldé	28.526,82 €
- le solde, soit la somme de 50.666,73 euros sera viré intégralement à une compte "Autres réserves", à ouvrir au passif du bilan	50.666,73 €

CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT



Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 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 31/12/2017

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

A l'Assemblée Générale de la société MSB,

I. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MSB relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
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.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit
Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous 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
Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. 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 nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

Titres de participation
La valorisation des titres de participation détenus par votre société est exposée dans la note de l'annexe intitulée « Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements ».

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précitées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.
Nous avons également validé l'exactitude des informations communiquées dans la note de l'annexe « Liste des filiales et participations ».

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIE

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

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 autres documents adressés à l'Associé sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'Article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'Article L.441-1 dudit code, ne sont pas mentionnés dans le rapport de gestion.

V. RESPONSABILITES 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.

SIGNATURE

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Les comptes annuels ont été arrêtés par Président.

VI. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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 oeuvre 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

Copie certifiée conforme

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

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.

Fait à Caluire, le 16 mai 2018

Le Commissaire aux comptes
BF AUDIT PARTENAIRES
Frédéric BREJON

COPIE

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Bilan Actif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

MSB

Tenue de compte €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 649	1 649		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 649**	**1 649**		
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	4 274 163	3 141 502	1 132 661	1 132 661
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**4 274 163**	**3 141 502**	**1 132 661**	**1 132 661**
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 276 482**	**3 143 821**	**1 132 661**	**1 132 661**
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				
Créances clients et comptes rattachés	3 360		3 360	
Autres créances	365 867		365 867	360 464
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**369 227**		**369 227**	**360 464**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 778		1 778	14 228
Charges constatées d'avance	2 020		2 020	2 395
TOTAL disponibilités et divers :	**3 798**		**3 798**	**16 623**
ACTIF CIRCULANT	**373 025**		**373 025**	**377 087**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 649 506**	**3 143 821**	**1 505 686**	**1 509 748**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT PARTENAIRES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Bilan Passif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

MSB

Tenue de compte €

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
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
Report à nouveau			(28 527)	
Résultat de l'exercice			79 194	(2 228 908)
		TOTAL situation nette :	**380 667**	**301 473**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**380 667**	**301 473**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées			73 800	159 700
		AUTRES FONDS PROPRES	**73 800**	**159 700**
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			609 102	759 483
Emprunts et dettes financières divers			387 664	251 967
		TOTAL dettes financières :	**996 766**	**1 011 451**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			17 643	9 867
Dettes fiscales et sociales			31 400	26 613
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			5 409	644
		TOTAL dettes diverses :	**54 453**	**37 124**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	**1 051 219**	**1 048 575**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 505 686**	**1 509 748**

© Sage

COMPTES CERTIFIES BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Compte de Résultat (Première Partie)

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	300 000		300 000	185 000
Chiffres d'affaires nets	**300 000**		**300 000**	**185 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			64 031	59 115
Autres produits			11	6
PRODUITS D'EXPLOITATION			**364 042**	**244 122**
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			133 930	116 500
TOTAL charges externes :			**133 930**	**116 500**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			3 062	3 608
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			119 600	119 600
Charges sociales			60 771	60 572
TOTAL charges de personnel :			**180 371**	**180 172**
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			2	4
CHARGES D'EXPLOITATION			**317 366**	**300 284**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**46 677**	**(56 162)**

© Sage

COMPTES CERTIFIES BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Compte de Résultat (Seconde Partie)

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**46 677**	**(56 162)**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	46	46
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 232	3 925
Reprises sur provisions et transferts de charges	60 010	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	62 288	**3 971**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		2 085 502
Intérêts et charges assimilées	40 967	114 919
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	40 967	**2 200 421**
RÉSULTAT FINANCIER	**21 321**	**(2 196 450)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**67 998**	**(2 252 612)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 852	751
Produits exceptionnels sur opérations en capital		100
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 852	**851**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 119	892
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	60 010	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	64 129	**892**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(59 278)**	**(41)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(70 473)	(23 745)
TOTAL DES PRODUITS	**431 182**	**248 944**
TOTAL DES CHARGES	**351 988**	**2 477 853**
BÉNÉFICE OU PERTE	**79 194**	**(2 228 908)**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 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 2017 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 3.141.501,53 € au 31 décembre 2017. La valeur nette des titres s'élève à 1.132.661 €, 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 de la société TOLEC 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 2017 du groupe a été pré-financé à hauteur de 60 % soit 73.800 € ; la créance TOLEC n'a pas fait l'objet d'un préfinancement par BPIFRANCE.

Le Tribunal de commerce de Chalon-sur-Saône a ouvert une procédure de redressement judicaire le 6 juillet 2017 à l'encontre de la société TOLEC. L'audience du 26 avril 2018 a confirmé la poursuite d'activité en vue de présenter un plan de continuation au plus tard au 28 juin 2018.

L'assemblée générale du 29 septembre 2017 de la société MSB a consenti un abandon de créance sans clause de retour à meilleure fortune à la société TOLEC pour un montant de 790,74 €, inscrit en charges financières.

COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Immobilisations

Période du 01/01/17 au 31/12/17

MSB

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			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	670		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**670**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	4 211 849		122 324
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	**4 211 849**		**122 324**
TOTAL GÉNÉRAL	**4 336 491**		**122 324**

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		122 324	1 649	
TOTAL immobilisations incorporelles :		**122 324**	**1 649**	
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				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			670	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**670**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		60 010	4 274 163	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		**60 010**	**4 274 163**	
TOTAL GÉNÉRAL		**182 334**	**4 276 482**	

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Amortissements

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	670			670
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**670**			**670**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 319**			**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

COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Provisions Inscrites au Bilan

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	3 079 188	122 324	60 010	3 141 502
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**3 201 512**	**122 324**	**182 334**	**3 141 502**
TOTAL GÉNÉRAL	**3 201 512**	**122 324**	**182 334**	**3 141 502**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

État des Échéances des Créances et Dettes

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	3 360	3 360	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	192 704	192 704	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 441	1 441	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 267	2 267	
État - Divers			
Groupe et associés	154 734	5 934	148 800
Débiteurs divers	14 720	14 720	
TOTAL de l'actif circulant :	**369 227**	**220 427**	**148 800**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 020	2 020	
TOTAL GÉNÉRAL	**371 247**	**222 447**	**148 800**

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	609 102	144 847	464 256	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	17 643	17 643		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	23 730	23 730		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	4 344	4 344		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 325	3 325		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	387 664	387 664		
Autres dettes	5 409	5 409		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 051 219**	**586 963**	**464 256**	

© Sage

BF AUDIT PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Charges à Payer

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	666
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 793
Dettes fiscales et sociales	3 325
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	322
Autres dettes	5 409
TOTAL	**13 516**

© Sage

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Produits à Recevoir

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	3 360
Personnel	
Organismes sociaux	
État	2 267
Divers, produits à recevoir	9 593
Autres créances	5 127
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**20 347**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits sur opérations de gestion	212	771000
Dégrèvement d'impôts	3 877	771700
Produits sur exercices antérieurs	762	772000
TOTAL	**4 852**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités et amendes	3 436	671200
Charges sur exercices antérieurs	683	672000
VNC éléments financiers cédés	60 010	675600
TOTAL	**64 129**	

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Charges et Produits Constatés d'Avance

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17

Tenue de compte €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	2 020	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**2 020**	

© Sage

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du

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	4 274 163		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	3 360		
Autres créances	154 734		
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	387 664		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 127		

Dividendes reçus	46
Intérêts sur comptes courants	(1 824)
Autres produits financiers	2 232

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Composition du Capital Social

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du

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	2 200 382	- 2 228 908		- 28 527
Report à nouveau				
Résultat	- 2 228 908	2 228 908		0
Dividendes				
Total capitaux propres	301 473	0		301 473

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Effectif Moyen

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Engagements Financiers

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés	73 800
Créances cédées : CICE 2017 groupe MSB	
TOTAL	**73 800**

ENGAGEMENTS REÇUS		Montant
Avals et cautions et garanties		
Autres engagements reçus		157 381
Abandon de créances assortis d'une clause de retour à meilleur fortune consenti le 31 décembre 2009 et 31 décembre 2017	223 446	
Montant ayant été remboursés au cours des exercices précédents :	(66 065)	
Montant ayant été remboursés au cours de l'exercice :		
TOTAL		**157 381**

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Liste des Filiales et Participations

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	250 736	100	89 133
TOLEC	(347 062)	100	(176 377)
MMI	732 719	100	192 384
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	131 109	0,1	50 998
- étrangères			

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

MSB

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	607 288
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	**607 288**

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
LB / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 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 Action 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 14:15:07
N° de dépôt - 2018/4784 / 503291098

Pour copie certifiée conforme délivrée le 06/08/2020