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 30/08/2019 sous le numéro de dépôt 10343

Greffe du tribunal de commerce de BOURG-EN-BRESSE

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 30/08/2019

Numéro de dépôt : 2019/10343

Déposant :

Nom/dénomination : MSB-MMI

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 503 291 098

N° gestion : 2008 B 00311

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

N° 2050-SD2019

(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, 31/12/2018

			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		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	815	AU 704	111
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	4 273 563	CV 3 795 502	478 061
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	BI		
		TOTAL (II)	BJ	4 276 027	BK 3 797 855	478 172
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		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		
		Autres créances (3)	BZ	358 987	CA	358 987
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD	CE		
		Disponibilités	CF	786	CG	786
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3) *	CH	10 151	CI	10 151
		TOTAL (III)	CJ	369 924	CK	369 924
		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	4 645 950	1A 3 797 855	848 096

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 151 032

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

© Sage

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

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

N° 2051-SD2019

(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	50 667
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(571 296)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	(190 630)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	119 400
	TOTAL (II)	DO	119 400
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	469 492
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	407 117
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	15 595
	Dettes fiscales et sociales	DY	27 034
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	88
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	919 325
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	848 096

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	603 811
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	4 727

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

© Sage

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

N° 2052-SD2019

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	58 104
	Autres produits (1) (11)				FQ	7
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	358 111
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	99 550
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	8 782
	Salaires et traitements*				FY	119 600
	Charges sociales (10)				FZ	61 291
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	34
	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	4
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	289 262
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	68 849
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	50
	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	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	2 282
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	654 000
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	25 343
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	679 343
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(677 061)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(608 211)

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

© Sage

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 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	3 636
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	530
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 166
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 896
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	600
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 496
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	1 670
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	(35 245)
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	364 560
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	935 856
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(571 296)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	3 636
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	1 293
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	801
(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	58 104
(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
PENALITES & AMENDES	1 095	
CHARGES & PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	801	3 636
VNC / PRODUITS SUR CESSION D'ACTIFS	600	530

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs
REGULARISATION PRIMES D'ASSURANCE	801	3 636

© Sage

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

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 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 27 JUIN 2019

QUATRIEME DECISION

L'associé unique, constatant que le bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2018 fait apparaître une perte de 571.296,32 euros, décide de l'affecter intégralement à un compte "Report à nouveau" débiteur, à ouvrir au passif du bilan.

CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT



Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

BF AUDIT
PARTENAIRES
SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

- 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 31/12/2018

23 AVENUE DE POUMEYROL - BÂTIMENT C - 69300 CALUIRE-ET-CUIRE - TÉL : 04 72 13 28 60 - FAX : 04 72 35 11 71
S.A.S AU CAPITAL 100 000 € - N° SIRET : 492 402 128 00036 - N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR89492402128 - CODE NAF : 6920Z

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

A l'attention de l'Associé unique,

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 2018, 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 2018 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

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 ».
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 ».

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 prévues à l'article D.441-1 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-14 dudit Code, ne sont pas mentionnées 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

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 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

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

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 19 juin 2019

Le Commissaire aux comptes
BF AUDIT PARTENAIRES
Frédéric BREJON

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MSB

Tenue de compte €

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
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	815	704	111	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**815**	**704**	**111**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	4 273 563	3 795 502	478 061	1 132 661
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :	**4 273 563**	**3 795 502**	**478 061**	**1 132 661**
ACTIF IMMOBILISÉ	4 276 027	3 797 855	478 172	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
Autres créances	358 987		358 987	365 867
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**358 987**		**358 987**	**369 227**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	786		786	1 778
Charges constatées d'avance	10 151		10 151	2 020
TOTAL disponibilités et divers :	**10 937**		**10 937**	**3 798**
ACTIF CIRCULANT	369 924		369 924	373 025
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 645 950**	**3 797 855**	**848 096**	**1 505 686**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Bilan Passif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MSB

Tenue de compte €

RUBRIQUES			Net(N) 31/12/2018	Net(N-1) 31/12/2017
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			50 667	
Report à nouveau				(28 527)
Résultat de l'exercice			(571 296)	79 194
		TOTAL situation nette :	**(190 630)**	**380 667**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	(190 630)	380 667
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées			119 400	73 800
		AUTRES FONDS PROPRES	119 400	73 800
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			469 492	609 102
Emprunts et dettes financières divers			407 117	387 664
		TOTAL dettes financières :	**876 609**	**996 766**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			15 595	17 643
Dettes fiscales et sociales			27 034	31 400
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			88	5 409
		TOTAL dettes diverses :	**42 717**	**54 453**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
		DETTES	919 325	1 051 219
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**848 096**	**1 505 686**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Compte de Résultat (Première Partie)

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte €

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	300 000		300 000	300 000
Chiffres d'affaires nets	**300 000**		**300 000**	**300 000**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			58 104	64 031
Autres produits			7	11
PRODUITS D'EXPLOITATION			**358 111**	**364 042**
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			99 550	133 930
TOTAL charges externes :			**99 550**	**133 930**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			8 782	3 062
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			119 600	119 600
Charges sociales			61 291	60 771
TOTAL charges de personnel :			**180 891**	**180 371**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			34	
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			**34**	
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			4	2
CHARGES D'EXPLOITATION			**289 262**	**317 365**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**68 849**	**46 677**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Compte de Résultat (Seconde Partie)

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte €

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**68 849**	**46 677**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	50	46
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 232	2 232
Reprises sur provisions et transferts de charges		60 010
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 282	**62 288**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	654 000	
Intérêts et charges assimilées	25 343	40 967
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	679 343	**40 967**
RÉSULTAT FINANCIER	**(677 061)**	**21 321**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(608 211)**	**67 998**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 636	4 852
Produits exceptionnels sur opérations en capital	530	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	4 166	**4 852**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 896	4 119
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	600	60 010
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	2 496	**64 129**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**1 670**	**(59 278)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(35 245)	(70 473)
TOTAL DES PRODUITS	**364 560**	**431 182**
TOTAL DES CHARGES	**935 856**	**351 988**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(571 296)**	**79 194**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 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.

Malgré des fonds propres négatifs, le principe de continuité d'exploitation a été maintenu pour l'élaboration des comptes annuels clos la 31 décembre 2018. La situation négative des fonds propres résulte d'une dépréciation comptable des titres sans incidence sur les flux de trésorerie. A ce jour, la société dispose des ressources suffisantes pour faire face à ses besoins financiers à court terme.

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 2018 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 3.795.501 € au 31 décembre 2018. La valeur nette des titres s'élève à 478.061 €. Les titres des sociétés LUCIEN LEFEBVRE et 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 3.370 €.

e) Provisions réglementées

Néant.

f) Faits marquants

Courant octobre, le CICE 2018 du groupe a été pré-financé à hauteur de 73 % soit 119 400 € ; la créance TOLEC n'a fait l'objet que d'un préfinancement par BPIFRANCE à hauteur de 60 %.

Le Tribunal de commerce de Chalon-sur-Saône, lors de son audience du 28 juin 2018, a adopté le plan de continuation de la société TOLEC sur une durée de dix ans pour un montant global de 860.558 €.

Suite à l'assemblée générale du 19 décembre 2018, la société SCI2L a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine avec sa société mère, la société MMI ; TUP effective après opposition des créanciers le 26 janvier 2019.

COMPTES CERTIFIES BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

13

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	1 649		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**1 649**		
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			145
Matériel de bureau, informatique et mobilier	670		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**670**		**145**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	4 274 163		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :	**4 274 163**		
TOTAL GÉNÉRAL	**4 276 482**		**145**

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			1 649	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**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			145	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			670	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			**815**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		600	4 273 563	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :		**600**	**4 273 563**	
TOTAL GÉNÉRAL		**600**	**4 276 027**	

© Sage

BF AUDIT PARTENAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Amortissements

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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		34		34
Mat. de bureau, informatique et mobil.	670			670
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**670**	**34**		**704**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 319**	**34**		**2 353**

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	34		
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	**34**		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	**34**		

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Provisions Inscrites au Bilan

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	3 141 502	654 000		3 795 502
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	3 141 502	654 000		3 795 502
TOTAL GÉNÉRAL	**3 141 502**	**654 000**		**3 795 502**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

État des Échéances des Créances et Dettes

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte €

ETAT 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	152 273	152 273	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	679	679	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	205 504	54 472	151 032
Débiteurs divers	530	530	
TOTAL de l'actif circulant :	**358 987**	**207 955**	**151 032**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	10 151	10 151	
TOTAL GÉNÉRAL	**369 138**	**218 106**	**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	469 492	153 977	315 515	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 595	15 595		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes	12 280	12 280		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	6 813	6 813		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 941	7 941		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	407 117	407 117		
Autres dettes	88	88		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**919 325**	**603 811**	**315 515**	

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Charges à Payer

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte €

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	509
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 920
Dettes fiscales et sociales	7 941
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	488
Autres dettes	88
TOTAL	**12 946**

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Produits à Recevoir

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte €

MONTANT DES PRODUITS À 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
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte €

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Produits sur exercices antérieurs	3 636	772000
Produits sur cession d'actifs	530	775000
TOTAL	**4 166**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités et amendes	1 095	671200
Charges sur exercices antérieures	801	672000
VNC sur éléments cédés	600	675000
TOTAL	**2 496**	

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Charges et Produits Constatés d'Avance

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18

Tenue de compte €

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	10 151	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**10 151**	

© Sage

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18
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	4 273 563		
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	206 034		
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	407 117		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Dividendes reçus	50
Intérêts sur comptes courants	(2 582)
Autres produits financiers	2 232

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Composition du Capital Social

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18
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	- 28 527	79 194		50 667
Report à nouveau				
Résultat	79 194	- 79 194		0
Dividendes				
Total capitaux propres	380 667	0		380 667

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Effectif Moyen

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Engagements Financiers

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés	119 400
Créances cédées : CICE 2018 pour MSB	
TOTAL	**119 400**

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 entre le 31 décembre 2009 et le 31 décembre 2018	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 CERTIFIES
BF AUDIT PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Liste des Filiales et Participations

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	(1 923)	100	(252 659)
TOLEC	(484 884)	100	(137 822)
MMI	872 075	100	133 442
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	132 585	0,1	51 476
- étrangères			

COMPTES CERTIFIES
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

MSB

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	464 256
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	**464 256**

COMPTES CERTIFIÉS
BF AUDIT
PARTENAIRES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 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



Copie certifiée conforme
FT1 / 06/08/2020 14:15:07
N° de dépôt - 2019/10343 / 503291098