

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de RENNES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00854 Numéro SIREN : 839 054 418 Nom ou dénomination : MOST
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/06/2021 sous le numéro de dépôt 7116

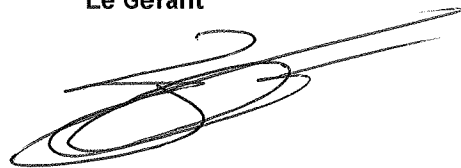
MOST

Société à Responsabilité Limitée au capital de 330.500 euros
Siège : 4 quater rue de la République – 35580 GUICHEN
RCS RENNES 839 054 418

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2020**

(Exercice du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020)

**Certifiés conformes
Le Gérant**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'Z' shape with a long horizontal stroke extending to the right.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 22
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations	482 528		482 528	482 130
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total II	482 528		482 528	482 130
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	36 139		36 139	2 525
	Autres créances	9 136		9 136	4 256
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	163 271		163 271	95 539
	Charges constatées d'avance (3)				
	Total III	208 547		208 547	102 319
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	691 075		691 075	584 449

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 22
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 330 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	330 500	330 500
	Réserves		
	Réserve légale	1 733	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	32 917	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	77 379	34 650
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	554	254
	Total I	443 083	365 404
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total II		
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total III		
DETTES (1)	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	147 564	150 000
	Concours bancaires courants		
	Emprunts et dettes financières diverses	25 368	27 546
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 362	15 878
	Dettes fiscales et sociales	42 698	19 800
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		5 821
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		
	Total IV	247 992	219 045
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	691 075	584 449

(1) Dont à moins d'un an

110 482

69 070

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 22		Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	172 000		172 000	182 513		72 448	72.77
Chiffre d'affaires NET	172 000		172 000	182 513		72 448	72.77
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			7 226	3 179		5 492	316.72
Autres produits				6		-3	-100.00
Total des Produits d'exploitation (I)			179 226	185 698		77 936	76.94
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			18 617	15 732		10 036	116.95
Impôts, taxes et versements assimilés			9 349	7 850		5 067	118.34
Salaires et traitements			101 335	90 114		52 182	106.16
Charges sociales			43 903	32 535		26 157	147.40
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1	1		0	57.92
Total des Charges d'exploitation (II)			173 206	146 232		93 443	117.15
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			6 021	39 466		-15 506	-72.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2020	12	31/12/2019	22	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	72 000				72 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	2 642				2 642	
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	74 642				74 642	
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 841		315		1 670	971.50
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 841		315		1 670	971.50
2. Résultat financier (V-VI)	72 801		-315		72 973	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	78 822		39 151		57 466	269.10
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70		178		-27	-27.90
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	70		178		-27	-27.90
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			58		-32	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	300		254		161	116.54
Total VIII	300		312		130	76.24
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-230		-134		-157	-214.49
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 213		4 367		-1 169	-49.08
Total des produits (I+III+V+VII)	253 938		185 876		152 551	150.46
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	176 560		151 226		94 073	114.05
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	77 379		34 650		58 479	309.41

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

72 000
165
EXCELIS CONSEIL

En Euros.



ANNEXE

SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

13

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

13

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

13

Permanence ou changement de méthodes

14

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

15

Etat des amortissements

15

Etat des provisions

15

Etat des échéances des créances et des dettes

15

Composition du capital social

16

Produits à recevoir

16

Charges à payer

16

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

17

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Charges et produits financiers concernant les entr. liées

17

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

17

Montant des engagements financiers

17

Liste des filiales et participations (modèle simplifié)

18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les états financiers de l'entité sont établis sur la base du principe de continuité d'exploitation. Toutefois, l'épidémie de coronavirus et les mesures de confinement décidées par le Gouvernement à compter du 17 mars 2020 ont fortement impacté l'environnement économique général. Dans ce contexte, la société a mis en œuvre les diverses mesures mises à disposition des entreprises par le Gouvernement sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité et assurer sa pérennité financière.

La direction de l'entité n'est cependant pas en mesure d'apprécier, à la date d'arrêté des présents comptes annuels, l'impact que pourrait avoir la crise du " Covid 19 " et la crise économique qui s'en est suivie sur sa propre activité et ses résultats futurs.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A ce jour, nous ne connaissons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice qui pourrait avoir une incidence sur le résultat de l'exercice.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables prévues par :

- les articles L 123-12 et L 123-28-2 du Code de Commerce,
- les articles R 123-172 à D 123-208-1 du Code de Commerce,
- le Plan Comptable Général constitué par le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014.

Par ailleurs, les comptes annuels sont établis dans le respect des principes généraux énoncés par le Code de Commerce et repris dans le Plan Comptable Général, dont entre autres :

- Continuité de l'exploitation,
- Principe de prudence,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes.

Permanence des méthodes

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Créances

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

- Participations, autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat frais d'acquisition inclus. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

- Provisions réglementées

Les frais d'acquisition supportés lors de l'acquisition des titres de la société "Goodbuy Media", soit 1 500 euros, sont amortis fiscalement sur 5 ans prorata temporis et présentés dans les présents comptes annuels en "amortissements dérogatoires", soit 554 euros au 31 décembre 2020.

La dotation aux amortissements dérogatoires de l'exercice s'élève à 300 euros.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres participations	482 130		398
TOTAL	482 130		398
TOTAL GENERAL	482 130		398

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres participations			482 528	
TOTAL			482 528	
TOTAL GENERAL			482 528	

Etat des amortissements

Néant

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	254	300			554
TOTAL	254	300			554
TOTAL GENERAL	254	300			554
Dont dotations et reprises exceptionnelles		300			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	36 139	36 139	
Impôts sur les bénéfices	1 167	1 167	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 386	5 386	
Groupe et associés	2 583	2 583	
TOTAL	45 275	45 275	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	49	49		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	147 515	10 005	41 121	96 389
Fournisseurs et comptes rattachés	32 362	32 362		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 070	32 070		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 628	10 628		
Groupe et associés	25 368	25 368		
TOTAL	247 992	110 482	41 121	96 389
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 485			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	10.0000	33 050			33 050

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	32 960
Total	32 960

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	49
Emprunts et dettes financières diverses	165
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 574
Dettes fiscales et sociales	32 070
Total	60 858

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	331 500		
Créances clients et comptes rattachés	36 139		
Emprunts et dettes financières diverses	25 368		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	1 841	74 642
Dont entreprises liées	165	72 000

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	147 564
Total	147 564

- Nantissement de compte de titres de la filiale "Patriminvest 19" en garantie d'un emprunt bancaire pour un montant restant dû au 31 décembre 2020 de 147 564 euros, intérêts courus inclus.

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		11 291
Intérêts restants à courir sur emprunts	11 291	
Total (1)		11 291

Engagements reçus

Néant.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- GOODBUY MEDIA	570 636	60	292 352
- Espace performance III			
- 35 760 ST GREGOIRE			
- Exercice clos le 31/12/2020			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SAS ZIMOT	-75 371	13	-70 826
- 6 RUE SAINT ANDRE			
- 35 550 LOHEAC			
- Exercice clos le 31/12/2020			
- SCI PATRIMINVEST 19 METZ	1 499 549	10	-23 221
- 34 RUE SAINT GEORGES			
- 35 000 RENNES			
- Exercice clos le 31/12/2020			
- SC 2HOME	2 000	20	
- 4 QUATER RUE DE LA REPUBLIQUE			
- 35580 GUICHEN			
- 1er exercice clos le 31/12/2021			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

DÉCISIONS DE DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 17 JUIN 2021

EXERCICE SOCIAL CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2020

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT -

Deuxième décision

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'associé unique **décide** d'affecter le bénéfice net comptable de 77.379 euros, de la manière suivante :

- Au compte « Réserve légale », à concurrence de 3.869 €
Ce qui porte le solde de ce compte à la somme de 5.602 euros.
- Au compte « Autres réserves », pour le solde, soit 73.510 €
Ce qui porte le solde de ce compte à la somme de 106.427 euros.

Soit un total affecté de 77.379 €

Compte tenu de cette affectation, l'associé unique **constate** que les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 443.083 euros.

Dividendes distribués antérieurement

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associé unique **prend acte** qu'il n'y a eu aucune distribution de dividende depuis la constitution de la Société.

- ADOPTION -

Cette affectation du résultat a été adoptée par décision de l'associé unique en date du 17 juin 2021.

Certifiée conforme
Le Gérant

