

**DOCUMENTS COMPTABLES,
FISCAUX ET DE GESTION**

EURL MF RECYCLAGE
COMMERCE DE GROS DE MINERAIS ET METAUX

RES L'ONDINA PAESE NOVU

20600 BASTIA
Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
ZAE ERBAJOLO
CHEMIN DE PASTORECCIA
20600 BASTIA
04.95.32.83.10

EURL MF RECYCLAGE

RES L'ONDINA
PAESE NOVU
20600 BASTIA

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels p. 3

COMPTES ANNUELS p. 4

. Bilan actif p. 5

. Bilan passif p. 6

. Compte de résultat p. 7

. Soldes intermédiaires de gestion p. 8

. Détermination de la capacité d'autofinancement p. 9

. Annexe pp. 10 - 16

DOCUMENTS FISCAUX p. 17

. Bilan simplifié 2033-A

. Compte de résultat simplifié 2033-B

. Immobilisations, amortissements, plus et moins-values 2033-C

. Provisions, amortissements dérog., déficits report. 2033-D

. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2033-E

DOSSIER DE GESTION p. 23

DETAILS DES COMPTES ANNUELS p. 30

FIDUCIAL EXPERTISE
ZAE ERBAJOLO
CHEMIN DE PASTORECCIA
20600 BASTIA
04.95.32.83.10

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

EURL MF RECYCLAGE

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	80 162,30	euros
- Chiffre d'affaires :	497 483,83	euros
- Résultat net :	681,09	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A BASTIA
Le 02/04/2020

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

ALAIN SEFFAR
EXPERT COMPTABLE

EURL MF RECYCLAGE

RES L'ONDINA
PAESE NOVU
20600 BASTIA

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	9 624	3 609	6 015	7 940
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	1 800	695	1 105	1 465
Autres immobilisations corporelles	18 456	16 897	1 559	5 147
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	4 800		4 800	4 800
Total	34 680	21 201	13 479	19 352
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements	57 502		57 502	41 482
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances				
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	9 181		9 181	
Total	66 683		66 683	41 482
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total				
TOTAL ACTIF	101 364	21 201	80 162	60 834

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	500	500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	44 016	49 883
Résultat de l'exercice	681	-5 867
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	45 197	44 516
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		8 288
Associés et dettes financières diverses	1 805	154
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 579	6 778
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		
. Organismes sociaux	189	
. Etat, impôts sur les bénéfices		837
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	261	261
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 131	
Total	34 965	16 318
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	80 162	60 834

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	CA	au 31/12/2018	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	497 484	100,00	502 826	100,00	-5 343	-1,06
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	25	0,01			25	#####
Total	497 509	100,01	502 826	100,00	-5 317	-1,06
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	372 560	74,89	379 831	75,54	-7 271	-1,91
Variation de stock (mat. premières)	-16 020	-3,22	-703	-0,14	-15 318	#####
Autres achats & charges externes	90 720	18,24	84 087	16,72	6 633	7,89
Total	447 260	89,90	463 215	92,12	-15 956	-3,44
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	2 301	0,46	2 930	0,58	-629	-21,47
Salaires et traitements	29 004	5,83	29 387	5,84	-383	-1,30
Charges sociales	10 742	2,16	2 141	0,43	8 601	401,73
Dotations amortissements, dep. et prov.	5 873	1,18	5 710	1,14	162	2,84
Autres charges	16	0,00			16	#####
Total	47 936	9,64	40 168	7,99	7 767	19,34
Résultat d'exploitation	2 314	0,47	-557	-0,11	2 871	515,07
Produits financiers			60	0,01	-60	-100,00
Charges financières	2 637	0,53	2 929	0,58	-291	-9,95
Résultat financier	-2 637	-0,53	-2 869	-0,57	232	8,07
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	-324	-0,07	-3 426	-0,68	3 103	90,56
Produits exceptionnels	1 047	0,21	37	0,01	1 009	#####
Charges exceptionnelles	42	0,01	2 478	0,49	-2 436	-98,31
Résultat exceptionnel	1 005	0,20	-2 441	-0,49	3 445	141,17
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	681	0,14	-5 867	-1,17	6 548	111,61

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	CA	au 31/12/2018	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	497 484	100,00	502 826	100,00	-5 343	-1,06
Ventes de marchandises						
Coût d'achat marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	497 484	100,00	502 826	100,00	-5 343	-1,06
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	497 484	100,00	502 826	100,00	-5 343	-1,06
Consommations de l'exercice	447 260	89,90	463 215	92,12	-15 956	-3,44
Valeur ajoutée	50 224	10,10	39 611	7,88	10 613	26,79
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	2 301	0,46	2 930	0,58	-629	-21,47
Charges de personnel	39 746	7,99	31 528	6,27	8 218	26,07
Excédent brut d'exploitation	8 177	1,64	5 153	1,02	3 024	58,68
Reprises sur provisions et transferts						
Autres produits	25	0,01			25	#####
Dotations amortissements et prov.	5 873	1,18	5 710	1,14	162	2,84
Autres charges	16	0,00			16	#####
Résultat d'exploitation	2 314	0,47	-557	-0,11	2 871	515,07
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers			60	0,01	-60	-100,00
Charges financières	2 637	0,53	2 929	0,58	-291	-9,95
Résultat courant avant impôts	-324	-0,07	-3 426	-0,68	3 103	90,56
Produits exceptionnels	1 047	0,21	37	0,01	1 009	#####
Charges exceptionnelles	42	0,01	2 478	0,49	-2 436	-98,31
Résultat exceptionnel	1 005	0,20	-2 441	-0,49	3 445	141,17
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat net de l'exercice	681	0,14	-5 867	-1,17	6 548	111,61

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2019 au 31/12/2019 Durée : 12 mois	du 01/01/2018 au 31/12/2018 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	8 177	5 153
+ Transferts de charges d'exploitation		
+ Autres produits d'exploitation	25	
- Autres charges d'exploitation	16	
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers		60
- Charges financières	2 637	2 929
+ Produits exceptionnels	1 047	37
- Charges exceptionnelles	42	2 478
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	6 554	-156

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels