

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 : 1989 B 00701 Numéro SIREN : 351 471 198 Nom ou dénomination : MARION METALLERIE

Ce dépôt a été enregistré le 28/02/2023 sous le numéro de dépôt 1878

Bilan Actif

MARION METALLERIE

01873 Période du 01/05/21 au 31/07/22

DEPOT

20 FEB 2022

TRIBUNAL DE COMMERCE
MARIONN

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/07/2022	Net (N-1) 30/04/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	68 187	58 756	9 431	3 759
Fonds commercial	56 111		56 111	56 111
Autres immobilisations incorporelles	2 070	785	1 285	1 415
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	126 367	59 541	66 827	61 285
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 750	2 049	701	1 045
Constructions	100 735	41 735	59 000	68 231
Installations techniques, matériel et outillage industriel	409 462	310 352	99 110	132 697
Autres immobilisations corporelles	140 265	119 704	20 561	17 882
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	653 212	473 841	179 371	219 855
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	250		250	250
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	236		236	236
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 894		43 894	43 703
TOTAL immobilisations financières :	44 380		44 380	44 189
ACTIF IMMOBILISÉ	823 959	533 381	290 578	325 329
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	270 019		270 019	137 113
Stocks d'en-cours de production de biens	359 386		359 386	196 446
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	629 405		629 405	333 559
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				802
Créances clients et comptes rattachés	619 303	4 013	615 290	435 828
Autres créances	918 289		918 289	987 303
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 537 593	4 013	1 533 580	1 423 934
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	9 114		9 114	9 114
Disponibilités	249 753		249 753	467 900
Charges constatées d'avance	105 141		105 141	40 844
TOTAL disponibilités et divers :	364 008		364 008	517 858
ACTIF CIRCULANT	2 531 006	4 013	2 526 993	2 275 351
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 354 965	537 394	2 817 570	2 600 680

Bilan Passif

Période du 01/05/21 au 31/07/22

MARION METALLERIE

RUBRIQUES		Net (N) 31/07/2022	Net (N-1) 30/04/2021
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé 219 080	219 080	219 080
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		201 932	201 932
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		21 908	21 908
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		293 406	288 192
Report à nouveau		147 456	147 456
Résultat de l'exercice		27 506	165 214
	TOTAL situation nette :	911 287	1 043 781
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		28 257	36 205
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
	CAPITAUX PROPRES	939 544	1 079 986
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
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		533 690	577 100
Emprunts et dettes financières divers		68 999	48 676
	TOTAL dettes financières :	602 689	625 776
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		59 404	37 616
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		919 352	537 852
Dettes fiscales et sociales		295 554	269 837
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 027	3 863
	TOTAL dettes diverses :	1 215 933	811 552
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			45 750
	DETTES	1 878 027	1 520 694
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GÉNÉRAL		2 817 570	2 600 680

 Pour identification

Règles & Méthodes Comptables

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

Faits Caractéristiques:

La société a modifié la date de clôture d'exercice au 31/07/2022 soit un exercice de 15 mois.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi N°2020-290 du 23 mars 2020 ont eu un impact sur l'activité de l'entreprise depuis cette date.

La guerre en Ukraine a eu un impact sur les prix d'acquisition des matières et produits et sur l'énergie.

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
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de 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 :

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 / sont 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 :

- Constructions	10	ans
- Agencements et aménagements des constructions	10	ans
- Installations techniques	8	ans
- Matériel et Outillage industriels	8	ans

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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks / sont éventuellement inclus.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

17 Pour identification

Règles & Methodes Comptables

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

Régime d'intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 01/09/2012. La société tête de groupe est SAS ASP.

Une charge d'impôt sur les sociétés est comptabilisées, en application de la convention d'intégration fiscale.

 Pour identification

Immobilisations

Période du 01/05/21 au 31/07/22

MARION METALLERIE

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	109 807		16 560
TOTAL immobilisations incorporelles :	109 807		16 560
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	2 750		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	100 735		
Installations techniques et outillage industriel	408 006		1 456
Installations générales, agencements et divers	27 280		2 087
Matériel de transport	62 240		3 816
Matériel de bureau, informatique et mobilier	35 066		9 776
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	636 077		17 135
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	250		
Autres titres immobilisés	236		
Prêts et autres immobilisations financières	43 703		854
TOTAL immobilisations financières :	44 189		854
TOTAL GÉNÉRAL	790 073		34 549

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			126 367	
TOTAL immobilisations incorporelles :			126 367	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			2 750	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			100 735	
Install. techn., matériel et out. industriels			409 462	
Inst. générales, agencements et divers			29 367	
Matériel de transport			66 055	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			44 842	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			653 212	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			250	
Autres titres immobilisés			236	
Prêts et autres immo. financières	648	15	43 894	
TOTAL immobilisations financières :	648	15	44 380	
TOTAL GÉNÉRAL	648	15	823 959	

Amortissements

Période du 01/05/21 au 31/07/22

MARION METALLERIE

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	48 522	11 018		59 541
TOTAL immobilisations incorporelles :	48 522	11 018		59 541
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 705	345		2 049
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	32 504	9 231		41 735
Installations techn. et outillage industriel	275 309	35 043		310 352
Inst. générales, agencements et divers	16 774	4 108		20 882
Matériel de transport	62 240	3 290		65 530
Mat. de bureau, informatique et mobil.	27 691	5 602		33 292
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	416 222	57 619		473 841
TOTAL GÉNÉRAL	464 744	68 637		533 381

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	11 018		
TOTAL immobilisations incorporelles :	11 018		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	345		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	9 231		
Installations techniques et outillage industriel	35 043		
Installations générales, agencements et divers	4 108		
Matériel de transport	3 290		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 602		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	57 619		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	68 637		

Provisions Inscrites au Bilan

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

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 Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	4 013			4 013
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	4 013			4 013
TOTAL GÉNÉRAL	4 013			4 013

Pour identification

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/05/21 au 31/07/22

MARION METALLERIE

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	43 894		43 894
TOTAL de l'actif immobilisé :	43 894		43 894
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	4 681	4 681	
Autres créances clients	614 622	614 622	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	110	110	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	219 915	219 915	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	604 285	604 285	
Débiteurs divers	93 980	93 980	
TOTAL de l'actif circulant :	1 537 593	1 537 593	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	105 141	105 141	
TOTAL GÉNÉRAL	1 686 627	1 642 734	43 894

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	533 690	108 048	425 642	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	919 352	919 352		
Personnel et comptes rattachés	13 356	13 356		
Sécurité sociale et autres organismes	132 636	132 636		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	133 460	133 460		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 102	16 102		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	68 999	68 999		
Autres dettes	1 027	1 027		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	1 818 622	1 392 980	425 642	

Charges à Payer

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 889
Dettes fiscales et sociales	37 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	96 796

Produits à Recevoir

Période du 01/05/21 au 31/07/22

MARION METALLERIE

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	156 666
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	3 030
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	159 695

Charges et Produits Constatés d'Avance

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	105 141	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	105 141	

Détail des Transferts de Charges

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

NATURE	Montant
AVANTAGE EN NATURE	7 474
REMB ORGANISME FORMATION	1 176
REMB ASSURANCE	13 968
REMB IJSS	10 168
TOTAL	32 786

Composition du Capital Social

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	21908	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	21908	10

Effectif Moyen

Période du 01/05/21 au 31/07/22

MARION METALLERIE

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6.4	
Agents de maitrise et techniciens	6	
Employés	0.6	
Ouvriers	16.8	
TOTAL	29.8	



MARION METALLERIE
SAS au capital de 219 080 €
Siège social : LES QUATRE VENTS
35135 CHANTEPIE

RCS RENNES 351 471 198

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/07/2022

MARION MÉTALLERIE
Société par Actions Simplifiée
au capital de 219.080 euros
Les Quatre Vents
35135 CHANTEPIE

RCS RENNES 351 471 198

**COPIE CERTIFIÉE CONFORME
À L'ORIGINAL**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 31 JANVIER 2023**

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 juillet 2022

QUATRIÈME DÉCISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice qui s'élève à 27.506 euros de la manière suivante :

· à hauteur de	27.500 euros
· à l'associée unique à titre de dividendes	
· le solde, soit	6 euros
au compte « autres réserves », ledit compte étant porté de 293.406 euros à 293.412 euros	

Total égal au bénéfice de l'exercice, ci

27.506 euros

Cette distribution intervient dans le cadre du régime de groupe défini aux articles 223 A et suivants du code Général des Impôts.

En application des dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Associée unique prend acte que le montant des dividendes distribués n'est pas éligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 dudit Code.

Ce dividende sera payé au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 avril 2023.

Déclaration visée par l'article 243 bis du code général des impôts

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que pour les trois exercices précédents, le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction de 40 % et le montant des revenus distribués non éligibles à cette réfaction ont été les suivants :

P.L.

Exercice	Dividende global	Montant éligible à la réfaction de 40 %	Montant non éligible à la réfaction de 40 %
2020-2021	160.000 €	0 €	160.000 €
2019-2020	71.195 €	0 €	71.195 €
2018-2019	210.000 €	0 €	210.000 €

Vote de l'Associée unique du 31 janvier 2023

Décision adoptée par l'Associée unique.

Patrice LE BLEVENEC

✓ Certified by  yousign

Certifié conforme
Le Président

P.L.



MARION METALLERIE
SAS au capital de 219 080 €
Siège social : LES QUATRE VENTS
35135 CHANTEPIE

RCS RENNES 351 471 198

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/07/2022



À l'Assemblée Générale de la société MARION METALLERIE,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS MARION METALLERIE relatifs à l'exercice clos le 31/07/2022, 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 SAS MARION METALLERIE 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mai 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.



C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Exhaustivité du chiffre d'affaires

Dans le cadre de notre appréciation des principes et méthodes comptables suivis par la société, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le contrôle interne mis en place par la société afin de nous assurer de l'exhaustivité du chiffre d'affaires constaté dans les comptes de l'exercice clos le 31 juillet 2022.

Stocks, en cours et produits finis

La note « Stocks, en cours et produits finis » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des stocks. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné les modalités de l'inscription à l'actif des stocks et des travaux en cours ainsi que celles retenues pour leur valorisation et nous nous sommes assurés que la note de l'annexe fournit une information appropriée.

IV. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

En application de la loi, nous vous signalons que nous n'avons pas réceptionné les éléments nécessaires à l'expression de notre opinion, à la date de signature de ce rapport. De ce fait, nous ne sommes pas en mesure d'exprimer une opinion sur les documents adressés à l'associé unique de la société.

V. Responsabilités 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 SAS 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 SAS ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 SAS.

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 œuvre 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 SAS 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 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 RENNES, le 5 janvier 2023

Le Commissaire aux comptes
INITIA, représenté par
ERIC MENER

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Eric Mener', written over a horizontal line.

Bilan Actif

Période du 01/05/21 au 31/07/22

MARION METALLERIE

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/07/2022	Net (N-1) 30/04/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	68 187	58 756	9 431	3 759
Fonds commercial	56 111		56 111	56 111
Autres immobilisations incorporelles	2 070	785	1 285	1 415
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	126 367	59 541	66 827	61 285
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 750	2 049	701	1 045
Constructions	100 735	41 735	59 000	68 231
Installations techniques, matériel et outillage industriel	409 462	310 352	99 110	132 697
Autres immobilisations corporelles	140 265	119 704	20 561	17 882
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	653 212	473 841	179 371	219 855
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	250		250	250
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	236		236	236
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 894		43 894	43 703
TOTAL immobilisations financières :	44 380		44 380	44 189
ACTIF IMMOBILISÉ	823 959	533 381	290 578	325 329
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	270 019		270 019	137 113
Stocks d'en-cours de production de biens	359 386		359 386	196 446
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	629 405		629 405	333 559
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				802
Créances clients et comptes rattachés	619 303	4 013	615 290	435 828
Autres créances	918 289		918 289	987 303
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	1 537 593	4 013	1 533 580	1 423 934
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	9 114		9 114	9 114
Disponibilités	249 753		249 753	467 900
Charges constatées d'avance	105 141		105 141	40 844
TOTAL disponibilités et divers :	364 008		364 008	517 858
ACTIF CIRCULANT	2 531 006	4 013	2 526 993	2 275 351
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 354 965	537 394	2 817 570	2 600 680

 Pour identification

Bilan Passif

Période du 01/05/21 au 31/07/22

MARION METALLERIE

RUBRIQUES		Net (N) 31/07/2022	Net (N-1) 30/04/2021
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé 219 080	219 080	219 080
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		201 932	201 932
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		21 908	21 908
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		293 406	288 192
Report à nouveau		147 456	147 456
Résultat de l'exercice		27 506	165 214
	TOTAL situation nette :	911 287	1 043 781
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		28 257	36 205
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
	CAPITAUX PROPRES	939 544	1 079 986
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	AUTRES FONDS PROPRES		
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		533 690	577 100
Emprunts et dettes financières divers		68 999	48 676
	TOTAL dettes financières :	602 689	625 776
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		59 404	37 616
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		919 352	537 852
Dettes fiscales et sociales		295 554	269 837
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 027	3 863
	TOTAL dettes diverses :	1 215 933	811 552
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			45 750
	DETTES	1 878 027	1 520 694
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL GÉNÉRAL	2 817 570	2 600 680

 Pour identification

Règles & Méthodes Comptables

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

Faits Caractéristiques:

La société a modifié la date de clôture d'exercice au 31/07/2022 soit un exercice de 15 mois.

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi N°2020-290 du 23 mars 2020 ont eu un impact sur l'activité de l'entreprise depuis cette date.

La guerre en Ukraine a eu un impact sur les prix d'acquisition des matières et produits et sur l'énergie.

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
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de 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 :

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 / sont 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 :

- Constructions	10	ans
- Agencements et aménagements des constructions	10	ans
- Installations techniques	8	ans
- Matériel et Outillage industriels	8	ans

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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix connu.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks / sont éventuellement inclus.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Pour identification

Règles & Methodes Comptables

Période du 01/05/21 au 31/07/22

MARION METALLERIE

Régime d'intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été mise en place depuis le 01/09/2012. La société tête de groupe est SAS ASP.

Une charge d'impôt sur les sociétés est comptabilisées, en application de la convention d'intégration fiscale.

 Pour identification

Immobilisations

Période du 01/05/21 au 31/07/22

MARION METALLERIE

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	109 807		16 560
TOTAL immobilisations incorporelles :	109 807		16 560
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	2 750		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	100 735		
Installations techniques et outillage industriel	408 006		1 456
Installations générales, agencements et divers	27 280		2 087
Matériel de transport	62 240		3 816
Matériel de bureau, informatique et mobilier	35 066		9 776
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	636 077		17 135
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	250		
Autres titres immobilisés	236		
Prêts et autres immobilisations financières	43 703		854
TOTAL immobilisations financières :	44 189		854
TOTAL GÉNÉRAL	790 073		34 549

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			126 367	
TOTAL immobilisations incorporelles :			126 367	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			2 750	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			100 735	
Install. techn., matériel et out. industriels			409 462	
Inst. générales, agencements et divers			29 367	
Matériel de transport			66 055	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			44 842	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			653 212	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			250	
Autres titres immobilisés			236	
Prêts et autres immo. financières	648	15	43 894	
TOTAL immobilisations financières :	648	15	44 380	
TOTAL GÉNÉRAL	648	15	823 959	

Amortissements

Période du 01/05/21 au 31/07/22

MARION METALLERIE

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	48 522	11 018		59 541
TOTAL immobilisations incorporelles :	48 522	11 018		59 541
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 705	345		2 049
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	32 504	9 231		41 735
Installations techn. et outillage industriel	275 309	35 043		310 352
Inst. générales, agencements et divers	16 774	4 108		20 882
Matériel de transport	62 240	3 290		65 530
Mat. de bureau, informatique et mobil.	27 691	5 602		33 292
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	416 222	57 619		473 841
TOTAL GÉNÉRAL	464 744	68 637		533 381

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	11 018		
TOTAL immobilisations incorporelles :	11 018		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	345		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	9 231		
Installations techniques et outillage industriel	35 043		
Installations générales, agencements et divers	4 108		
Matériel de transport	3 290		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 602		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	57 619		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	68 637		

Provisions Inscrites au Bilan

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

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				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	4 013			4 013
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	4 013			4 013
TOTAL GÉNÉRAL	4 013			4 013

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/05/21 au 31/07/22

MARION METALLERIE

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	43 894		43 894
TOTAL de l'actif immobilisé :	43 894		43 894
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	4 681	4 681	
Autres créances clients	614 622	614 622	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	110	110	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	219 915	219 915	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	604 285	604 285	
Débiteurs divers	93 980	93 980	
TOTAL de l'actif circulant :	1 537 593	1 537 593	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	105 141	105 141	
TOTAL GÉNÉRAL	1 686 627	1 642 734	43 894

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	533 690	108 048	425 642	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	919 352	919 352		
Personnel et comptes rattachés	13 356	13 356		
Sécurité sociale et autres organismes	132 636	132 636		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	133 460	133 460		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 102	16 102		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	68 999	68 999		
Autres dettes	1 027	1 027		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	1 818 622	1 392 980	425 642	

Charges à Payer

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 889
Dettes fiscales et sociales	37 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	96 796

Produits à Recevoir

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

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	156 666
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	3 030
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	159 695

Charges et Produits Constatés d'Avance

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	105 141	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	105 141	

Détail des Transferts de Charges

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

NATURE	Montant
AVANTAGE EN NATURE	7 474
REMB ORGANISME FORMATION	1 176
REMB ASSURANCE	13 968
REMB IJSS	10 168
TOTAL	32 786

Composition du Capital Social

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	21908	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	21908	10

Effectif Moyen

MARION METALLERIE

Période du 01/05/21 au 31/07/22

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6.4	
Agents de maîtrise et techniciens	6	
Employés	0.6	
Ouvriers	16.8	
TOTAL	29.8	



MARION METALLERIE
SAS au capital de 219 080 €
Siège social : LES QUATRE VENTS
35135 CHANTEPIE

RCS RENNES 351 471 198

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/07/2022