

COMPTE DE RESULTAT

				Note	30/06/2023	30/06/2022
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services	252 183		252 183	284 785
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	252 183		50	252 183	284 785
	Production stockée				-413	174
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				11 985	8 104
	Autres produits (1) (11)				0	0
Total des produits d'exploitation (2) (I)					263 756	293 063
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				162 829	191 052
	Impôts, taxes et versements assimilés				1 231	2 376
	Salaires et traitements			51	48 000	42 204
	Charges sociales (10)					
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				1 900	2 570
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				9 417	140
Total des charges d'exploitation (4) (II)					223 377	238 342
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					40 379	54 721
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)	52			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			53		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)						
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)			54	563	409
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					563	409
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-563	-409
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					39 816	54 312

COMPTE DE RESULTAT

	Note	30/06/2023	30/06/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VIII)			90
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-90
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	57		
Impôts sur les bénéfices (X)	58	5 859	9 973
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		263 756	293 063
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		229 799	248 814
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		33 957	44 249

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges		2 004
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires		
		personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	252 183,48	284 785,11
	(15)	Résultat en Euros et centimes	33 957,25	44 249,04

Annexe

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Autres informations sur les règles comptables

Aucun évènement notoire susceptible d'avoir un impact significatif sur les comptes de l'exercice n'est à signaler.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Fonds Commercial	15 200			15 200
- Autres immobilisations incorporelles	3 040			3 040
Total	18 240			18 240
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres instal, agencements, aménagements divers	359			359
- Matériel de transport	25 048			25 048
- Autres immobilisations corporelles	220			220
Total	25 627			25 627
<u>Immobilisations financières</u>				
Immobilisations financières	1 000			1 000
Total	1 000			1 000
Total général	44 867			44 867

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Immobilisations incorporelles	3 040			3 040
Total	3 040			3 040
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres instal, agencements, aménagements divers	359			359
- Matériel de transport	25 048			25 048
- Autres immobilisations corporelles	220			220
Total	25 627			25 627
Total général	28 667			28 667

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 18 240	+ 3 040	+ 15 200
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 18 240	= 3 040	= 15 200

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 25 627	+ 25 627	+
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 25 627	= 25 627	= 0

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 1 000
Acquisitions	+
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 1 000

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de développement - Concessions, brevets et droits similaires - Fonds commercial - Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	3 à 5 ans
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles . Instal, agencements, aménagements divers . Matériel de transport . Matériel de bureau . Emballages récupérables, divers		

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	1 000
. à moins d'un an	1 000
. à plus d'un an	

Note 34 - Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur probable de recouvrement est inférieure à la valeur comptable, c'est-à-dire lorsqu'il existe un risque de non-recouvrement ou d'insolvabilité du débiteur.

Les créances présentant un espoir de recouvrement nul sont passées en pertes une fois tous les recours épuisés.

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Maintenance			3 219		
Cotisations professionnelles			3 624		
Total			6 843		

Note 55 - Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Note 60 - Autres informations

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
FAE CAC-Factures à établir - CAC	134 076
Total	134 076

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 000	1 000	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	209 724	209 724	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	4 141	4 141	
Taxe sur la valeur ajoutée	28 284	28 284	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 575	2 575	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	676	676	
Charges constatées d'avance	6 843	6 843	
Totaux	253 243	253 243	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)	2 575		

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à 1 an max. à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	164 817	164 817		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	40 709	40 709		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	766	766		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	27 705	27 705		
Autres dettes	370	370		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	234 367	234 367		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges					
Dépréciations	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur clients et comptes rattachés	19 085	1 900	11 985	9 000
	Autres dépréciations				
Total		19 085	1 900	11 985	9 000

Sté commissariat comptes MARION

COMMISSARIAT AUX COMPTES
101 avenue François MITTERRAND

44600 SAINT NAZAIRE CEDEX

Comptes annuels au 30/06/2023

Siret : 48783688400022

Code APE : 6920Z

Comptes certifiés

conforme
par la gérance



BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		30/06/2023	30/06/2022	
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			30					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31					
		Frais de développement						
		Concessions, brevets et droits similaires		3 040	3 040			
		Fonds commercial (1)		15 200		15 200	15 200	
		Autres immobilisations incorporelles						
		Immobilisations incorporelles en cours						
		Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains						
		Constructions						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels						
		Autres immobilisations corporelles		25 627	25 627			
		Immobilisations en-cours						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Avances et acomptes						
		Participations (méthode de mise en équival.)						
		Autres participations						
Créances rattachées à des participations								
T.I.A.P								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières				1 000		1 000	1 000	
Total (II)				44 867	28 667	16 200	16 200	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32					
		En-cours de production de biens						
		En-cours de production de services		13 065		13 065	13 478	
		Produits intermédiaires et finis						
		Marchandises						
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés	33					
		Clients et comptes rattachés (3)		209 724	9 000	200 724	174 233	
		Autres créances (3)	34	35 676		35 676	26 010	
		Capital souscrit et appelé, non versé						
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)	35					
Instruments de trésorerie								
Disponibilités				39 138		39 138	37 714	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	6 843		6 843	4 838	
	Total (III)			304 446	9 000	295 446	256 272	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		36					
	Primes de remboursement d'obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I à VI)			349 313	37 667	311 646	272 472	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an			
Clause de réserve de propriété Immobilisations :			Stocks :		Créances :			

BILAN PASSIF

	Note	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 10 000)		10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale (3)		1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	40		
Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)			
Report à nouveau		32 321	28 072
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		33 957	44 249
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total (I)		77 278	83 321
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des émissions de titres participatifs	41		
Avances conditionnées			
Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	42		
Provisions pour charges			
Total (III)			
DETTES (4)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		27 705	21 457
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	43		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		164 817	131 026
Dettes fiscales et sociales		41 475	36 319
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		370	350
Instruments de trésorerie			
Comptes régu. Produits constatés d'avance (4)	44		
Total (IV)		234 367	189 151
Ecarts de conversion passif (V)	44		
TOTAL GENERAL (I à V)		311 646	272 472
Renvois			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			
(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)			
Ecart de réévaluation libre			
Réserve de réévaluation (1976)			
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		234 367	189 151
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP			

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MARION

S.A.R.L. au capital de 10 000 EUROS

Siège social : 101, avenue François MITTERRAND

44600 SAINT NAZAIRE

RCS ST-NAZAIRE B 487 836 884

PROCES VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

DU 31 DECEMBRE 2023

L'an deux mille vingt trois et le 31 décembre à 16H00, les associés de la **SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MARION**, société à responsabilité limitée au capital de 10 000 Euros, se sont réunis au Siège Social, en assemblée ordinaire sur la convocation faite conformément aux dispositions des statuts.

Tous les associés sont présents ou représentés.

L'assemblée est présidée par Monsieur Olivier MARION Gérant.

Le Président constate que les associés présents ou régulièrement représentés possèdent la totalité des parts sociales ensemble, représentant plus de la moitié du capital social et qu'en conséquence l'assemblée est habilitée à prendre toutes décisions ordinaires, conformément aux dispositions des statuts.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- 1°) Les statuts de la société,
- 2°) Le rapport de gestion sur l'exercice clos le 30/06/2023,
- 3°) L'inventaire, le bilan, le compte de résultats de la société au 30/06/2023,
- 4°) Le texte des résolutions soumises à l'approbation de l'assemblée,
- 5°) Le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L223.19 al. 1 du code de commerce.

En rappelant que suivant les dispositions du code du commerce les documents sociaux ont été communiqués ou tenus à la disposition des associés au siège social dans les délais légaux.

Le Président déclare que l'assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

JC 

- Examen des comptes annuels de l'exercice clos le **30 juin 2023**
- Affectation des résultats
- Approbation des conventions visées à l'article L 223-19 alinéa 1 du Code de Commerce.
- Quitus au Gérant.

Le Président donne ensuite lecture du rapport de la gérance et ouvre la discussion.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix, les résolutions suivantes à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion sur l'exercice clos le 30/06/2023 approuve les comptes et le bilan de cet exercice tels qu'ils ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans les rapports, laissant apparaître un bénéfice de 33 957.25 euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice de 33 957.25 euros et le report à nouveau de 32 321.15 euros de la manière suivante :

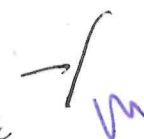
<u>Origines</u>		
1. Report à nouveau antérieur	32 321.15	
2. Résultat de l'exercice	33 957.25	
<u>Affectations</u>		
1. Affectation aux réserves		
Réserves		
2. Dividendes (distribué à des personnes physiques ouvrant droit à abattement de 40%)		40 000.00
3. Report à nouveau (crédeur)		26 278.40
TOTAUX	66 278.40	66 278.40

Mise en paiement au 15 février 2023.

Les associés reconnaissent avoir été informés que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%.

Le PFU s'applique de plein droit à défaut d'option pour le barème progressif de l'IR.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Je 

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de la gérance déclare approuver les conventions intervenues entre la société et les associés.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité, étant observé que chaque associé s'abstient du vote des conventions qui le concernent.

QUATRIEME RESOLUTION

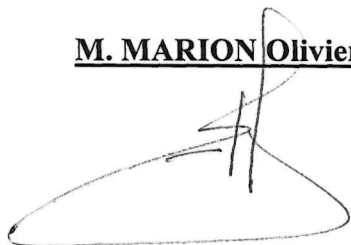
En conséquence des résolutions qui précèdent, l'assemblée donne à la gérance quitus de l'exécution de son mandat au cours de l'exercice clos le 30/06/2023.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 17H00.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par tous les associés.

M. MARION Olivier,



Mme MOYON Laura



M. CARDES Johann



LM FINANCES,



MAOLKA FINANCES



CARDES EXPERTISE ET AUDIT



