

Certifié conforme

**Compte de résultat**

	du 01/10/21 au 30/09/22 12 mois	%	du 01/10/20 au 30/09/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 366 343	100,00	1 240 935	100,00	125 407	10,11
Production stockée						
Subventions d'exploitation			2 135	0,17	-2 135	-100,00
Autres produits	17		5 286	0,43	-5 269	-99,67
<b>Total</b>	<b>1 366 360</b>	<b>100,00</b>	<b>1 248 356</b>	<b>100,60</b>	<b>118 004</b>	<b>9,45</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	14 731	1,08	20 279	1,63	-5 548	-27,36
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	651 550	47,69	598 534	48,23	53 016	8,86
<b>Total</b>	<b>666 280</b>	<b>48,76</b>	<b>618 813</b>	<b>49,87</b>	<b>47 467</b>	<b>7,67</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>700 080</b>	<b>51,24</b>	<b>629 543</b>	<b>50,73</b>	<b>70 537</b>	<b>11,20</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et vers. assim.	26 523	1,94	12 536	1,01	13 987	111,57
Salaires et Traitements	343 589	25,15	376 880	30,37	-33 290	-8,83
Charges sociales	42 626	3,12	50 162	4,04	-7 536	-15,02
Amortissements et provisions	19 223	1,41	18 646	1,50	577	3,10
Autres charges	148	0,01	561	0,05	-413	-73,58
<b>Total</b>	<b>432 109</b>	<b>31,63</b>	<b>458 785</b>	<b>36,97</b>	<b>-26 676</b>	<b>-5,81</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>267 970</b>	<b>19,61</b>	<b>170 758</b>	<b>13,76</b>	<b>97 213</b>	<b>56,93</b>
Produits financiers	18 889	1,38			18 889	
Charges financières	54 406	3,98	21 081	1,70	33 325	158,08
<b>Résultat financier</b>	<b>-35 517</b>	<b>-2,60</b>	<b>-21 081</b>	<b>-1,70</b>	<b>-14 436</b>	<b>68,48</b>
Opérations en commun	-28 523	-2,09	-36 362	-2,93	7 839	-21,56
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>203 930</b>	<b>14,93</b>	<b>113 315</b>	<b>9,13</b>	<b>90 615</b>	<b>79,97</b>
Produits exceptionnels	62 528	4,58	10 150	0,82	52 378	516,04
Charges exceptionnelles	68 000	4,98	11 265	0,91	56 735	503,64
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-5 472</b>	<b>-0,40</b>	<b>-1 115</b>	<b>-0,09</b>	<b>-4 357</b>	<b>390,77</b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	59 325	4,34	36 922	2,98	22 403	60,68
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>139 133</b>	<b>10,18</b>	<b>75 278</b>	<b>6,07</b>	<b>63 855</b>	<b>84,83</b>

## Bilan

Certifié conforme



	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
<b>ACTIF</b>				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	21 840	21 840		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial	338 602		338 602	338 602
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	37 254	35 034	2 221	1 641
Autres immobilisations corporelles	160 246	120 785	39 461	41 786
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	11 810		11 810	10 811
Autres titres immobilisés				68 000
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>569 752</b>	<b>177 658</b>	<b>392 094</b>	<b>460 839</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	12 115		12 115	3 596
Personnel	195		195	112
Etat, Impôts sur les bénéfices				22 486
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	902 584		902 584	696 916
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	190 275		190 275	191 115
Charges constatées d'avance	7 402		7 402	6 306
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 112 571</b>		<b>1 112 571</b>	<b>920 531</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 682 323</b>	<b>177 658</b>	<b>1 504 665</b>	<b>1 381 370</b>

## Bilan

	Net au 30/09/22	Net au 30/09/21
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	229 000	229 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	22 900	22 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	340 192	287 814
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>139 133</b>	<b>75 278</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>731 224</b>	<b>614 992</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	51 888	18 889
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>51 888</b>	<b>18 889</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	287 021	380 121
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	287 021	380 121
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	337 654	309 130
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 716	31 731
<i>Personnel</i>	1 992	5 501
<i>Organismes sociaux</i>	6 412	8 223
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	24 073	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 504	2 160
Dettes fiscales et sociales	33 981	15 884
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 181	10 623
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>721 553</b>	<b>747 490</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 504 665</b>	<b>1 381 370</b>

# **SELARL DU Dr LAURENT MAMY**

**SOCIETE D'EXERCICE LIBERAL A RESPONSABILITE LIMITEE**

**AU CAPITAL DE 229 000 €  
SIEGE SOCIAL : 31 AVENUE FOCH  
94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES**

**818505075 RCS CRETEIL**

## **PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 31 DECEMBRE 2022**

### **Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022**

#### **TROISIEME DECISION**

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes font apparaître un bénéfice de 139 132,67 €, décide de l'affecter au poste « Autres réserves » pour un montant de 116 233 €, et le solde de 22 900 € à titre de dividendes.

Ainsi, chaque part recevra un dividende de 1 €, entièrement éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158,3-2° et 4° du C.G.I.

Les dividendes seront mis en distribution à compter de ce jour.

Comme l'y oblige la législation en vigueur, la société retiendra, sur le montant du dividende versé aux personnes physiques, le montant des prélèvements sociaux et du prélèvement forfaitaire unique défini par les nouvelles dispositions de l'article 117 quater du code général des impôts. Toutefois, ces personnes peuvent demander à en être dispensées si elles réunissent les conditions fixées par ledit article et le nouvel article 242 quater du code général des impôts. Le prélèvement forfaitaire unique s'applique de plein droit, toutefois le contribuable a la possibilité d'opter pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu. Cette option, expresse et irrévocable, est globale (elle porte sur l'ensemble des revenus et gains entrant dans le champ d'application du prélèvement forfaitaire unique). Elle doit être exercée chaque année lors du dépôt de la déclaration de revenus et au plus tard avant la date limite de déclaration.

L'imposition des dividendes s'effectue en conséquence en deux temps :

- \* l'année de leur versement, les dividendes sont soumis, sauf exceptions, au prélèvement forfaitaire non libératoire perçu à titre d'acompte ;
- \* l'année suivante, ils sont soumis à l'impôt sur le revenu au taux forfaitaire, sauf option globale pour le barème progressif sous déduction de l'impôt déjà payé et prélevé à la source.

Les contribuables dont le revenu fiscal de référence n'excède pas 50 000 euros pour les célibataires, divorcés ou veufs, et 75 000 euros pour les contribuables soumis à une imposition commune peuvent demandés à être dispensés du prélèvement. Le revenu fiscal de référence à

LA LA

retenir est celui de l'avant-dernière année précédant celle du paiement des dividendes. Il est indiqué sur l'avis d'imposition à l'impôt sur le revenu.

La demande de dispense du prélèvement prend la forme d'une attestation sur l'honneur dans laquelle le contribuable indique que son revenu fiscal de référence figurant sur l'avis d'imposition établi au titre des revenus de l'avant-dernière année précédant le paiement des dividendes est inférieur selon le cas à 50 000 euros ou 75 000 euros. La demande doit être envoyée avant le 30 novembre de l'année qui précède le paiement des dividendes.

Certifié conforme  
La gérance  
Monsieur Laurent MAMY

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

## Règles et méthodes comptables

Certifié conforme

Désignation de la société : SELARL SELARL SELARL DU DOCTEUR LAURENT MAMY

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 1 504 665 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 139 133 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable (PCG), qui a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016 (cf règlement du CRC n°2004-12 du 23 novembre 2004 - Associations).

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

## Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

---

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Créances

---

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

### Provisions

---

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Frais d'émission des emprunts

---

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 a eu un impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	21 840			21 840
- Fonds commercial	338 602			338 602
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>360 442</b>			<b>360 442</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 560	1 694		37 254
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 988			13 988
- Matériel de transport	5 716	10 754		16 470
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	124 758	5 030		129 788
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>180 022</b>	<b>17 478</b>		<b>197 500</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	10 811	999		11 810
- Autres titres immobilisés	68 000		68 000	
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>78 811</b>	<b>999</b>	<b>68 000</b>	<b>11 810</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>619 275</b>	<b>18 477</b>	<b>68 000</b>	<b>569 752</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		17 478	999	18 477
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>17 478</b>	<b>999</b>	<b>18 477</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			68 000	68 000
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>			<b>68 000</b>	<b>68 000</b>

## Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

	Valeurs nettes	Taux (en %)
Frais de constitution		100,00
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
<b>Total</b>		

## Notes sur le bilan

Fonds commercial

30/09/2022	
Éléments achetés	338 602
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
<b>Total</b>	<b>338 602</b>

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	21 840			21 840
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>21 840</b>			<b>21 840</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 919	1 115		35 034
- Installations générales, agencements aménagement divers	5 885	1 991		7 876
- Matériel de transport	3 290	2 099		5 389
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 501	14 018		107 519
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>136 595</b>	<b>19 223</b>		<b>155 818</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>158 435</b>	<b>19 223</b>		<b>177 658</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 922 296 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	914 895	914 895	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 402	7 402	
<b>Total</b>	<b>922 296</b>	<b>922 296</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 229 000,00 euro décomposé en 22 900 titres d'une valeur nominale de 10,00 euro.

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	18 889	51 888	18 889		51 888
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>18 889</b>	<b>51 888</b>	<b>18 889</b>		<b>51 888</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation					
Financières		51 888	18 889		
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 721 553 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	287 021	125 315	161 707	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 716	52 716		
Dettes fiscales et sociales	33 981	33 981		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	347 835	347 835		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>721 553</b>	<b>559 846</b>	<b>161 707</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	93 100			
(**) Dont envers les associés	337 654			

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	38 952
Dettes provis. pr congés à payer	1 992
Charges sociales s/congés à payer	756
Taxe apprentissage - CAP	76
Etat - FPC à payer	1 250
<b>Total</b>	<b>43 025</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	7 402		
<b>Total</b>	<b>7 402</b>		