

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

30/09/2022

		France	Exportation	15 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 794 181		1 794 181	767 070
	Production vendue (Biens)	(17 050)		(17 050)	(3 920)
	Production vendue (Services et Travaux)	762 084		762 084	562 653
	Montant net du chiffre d'affaires	2 539 216		2 539 216	1 325 803
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			21 667	6 417
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			42 983	11 498
	Autres produits			65	43
	Total des produits d'exploitation (1)			2 603 930	1 343 760
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			559 684	390 535
	Variation de stock			(3 313)	446
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			793 706	330 239
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 190	6 570
	Salaires et traitements			289 826	225 058
	Charges sociales du personnel			57 234	43 317
	Cotisations personnelles de l'exploitant			11 108	22 539
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			43 491	41 643
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			85	17
	Total des charges d'exploitation (2)			1 761 011	1 060 364
RESULTAT D'EXPLOITATION				842 919	283 395

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

30/09/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		842 919	283 395
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	505	582
	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		505	582
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		505	582
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		843 424	283 978
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	2 550	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		2 550	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	269	205
	Sur opérations en capital		259
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	506	
	Total des charges exceptionnelles	775	464
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 775	(464)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		204 925	69 904
TOTAL DES PRODUITS		2 606 985	1 344 342
TOTAL DES CHARGES		1 966 711	1 130 732
RESULTAT DE L'EXERCICE		640 274	213 610

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



ARCOGEST
expertise comptable
■ ARTISANAT ■ CONSEIL ■ GESTION

PALANTYR

 **ARCOGEST**

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2022 au 31/12/2023

SARL A MARION LHERMELIN

Carrosserie Tôlerie Peinture
ZA Rue des Bordagers

53810 CHANGE

certifié conforme à l'original

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 697	5 697		
	Fonds commercial (1)	40 000		40 000	40 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	140 659	136 868	3 791	12 066
	Autres immobilisations corporelles	374 097	285 262	88 835	122 667
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	200		200	200
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	109		109	109
TOTAL (II)		560 762	427 827	132 934	175 042
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 954		3 954	642
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	247 194		247 194	166 785
	Autres créances	30 203		30 203	26 458
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	640 057		640 057	346 921
	Charges constatées d'avance				4 690
	TOTAL (III)	921 408		921 408	545 496
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 482 169	427 827	1 054 342	720 538

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

109

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

30/09/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		316 007
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	640 274	213 610
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	649 074	538 417
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		109
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	305	1 892
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 509	79 393
	Dettes fiscales et sociales	247 417	100 178
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 037	549
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	405 268	182 121
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 054 342	720 538
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		640 274,18	213 609,83
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		404 963	180 229
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			109
(3) Dont emprunts participatifs			

MARION - LHERMELIN
Société par actions simplifiée
au capital de 8 000 euros
Siège social : 5 Rue des Bordagers
53810 CHANGE
517 522 900 RCS LAVAL

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 22 FEVRIER 2024
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
OUVERT LE 01 OCTOBRE 2022 ET CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

L'associée unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 640 274,18 euros de la manière suivante :

Origine

- Report à nouveau antérieur.....	0,00 €
- Résultat bénéficiaire de l'exercice	<u>640 274,18 €</u>
- Total à affecter	640 274,18 €

Affectation

- Affectation aux « Autres Réserves »	529 624,18 €
<i>Qui s'élèvent à 00 € et se trouvent portées 529 624,18 €</i>	
- A titre de dividende global à l'associée unique	110 650,00 €
<i>Soit un dividende d'un montant brut de 138,31 € par action</i>	
- Total affecté	<u>640 274,18 €</u>

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos 31 décembre 2023 éligible à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 110 650 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution. La totalité de ce dividende, versé au profit d'une personne morale, n'ouvre droit à aucun abattement.

Ce dividende sera mis en paiement au siège social ce jour (22 février 2024).

Cette affectation a pour effet de porter les capitaux propres de la Société à 538 424,18 euros, à savoir :

- Capital social	8 000,00 €
- Réserve Légale	800,00 €
- Autres Réserves	529 624,18 €

Rappel des dividendes distribués

L'associée unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

AM

Exercice	Dividende distribué	Revenus distribués éligibles à l'abattement		Revenus distribués non éligibles à l'abattement
		Dispensé du prél. obligatoire	Soumis au prél. obligatoire	
AGO du 11.12.2023	229 619,90 €	229 619,90 € (*)	-	-
Ex. clos au 30.09.2022	300 000 €	300 000 € (*)	-	-
Ex. clos au 30.09.2021	400 000 €	400 000 € (*)	-	-
Ex. clos au 30.09.2020	-	-	-	-

(*) Revenus éligibles à l'abattement mais qui n'ouvrent droit à aucun abattement.

Certifiée conforme
Monsieur Alain MARION
Président

Certifiée conforme



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 054 342 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 606 985 euros** et un total **charges de 1 966 711 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 640 274 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **15 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	45 697					45 697
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	45 697					45 697
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	142 968		1 889		4 198	140 659
	Instal., agencement, aménagement divers	215 504					215 504
	Matériel de transport	180 495				30 921	149 574
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 504				1 485	9 019
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	549 472		1 889		36 604	514 756	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	200					200
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	109					109
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	309					309
TOTAL		595 477		1 889		36 604	560 762

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	5 697			5 697
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 697			5 697
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	130 902	10 164	4 198	136 868
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	110 930	20 567		131 497
	Matériel de transport	165 887	11 016	30 921	145 982
	Matériel de bureau, mobilier	7 019	2 249	1 485	7 783
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	414 738	43 997	36 604	422 130
TOTAL		420 435	43 997	36 604	427 827

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	109		109
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	247 194	247 194	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 332	6 332	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	23 871	23 871	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		277 506	277 397	109
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	156 509	156 509		
	Personnel et comptes rattachés	75 147	75 147		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 843	11 843		
	Impôts sur les bénéfices	121 485	121 485		
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 415	36 415		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 526	2 526		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 037	1 037		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		404 963	404 963		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		23 639
Autres créances		23 639
FOURNISSEURS - AVOIRS NON PARVENUS	23 639	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		120 303
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		41 531
<i>FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES</i>	<i>41 531</i>	
Dettes fiscales et sociales		78 772
<i>DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER</i>	<i>14 109</i>	
<i>ABONDEMENT NET A PAYER</i>	<i>48 063</i>	
<i>REMUNERATION GERANCE A VERSER</i>	<i>11 835</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER</i>	<i>3 337</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>1 428</i>	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		2 550
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUITS CESSIONS IMMOBILISATIONS</i>	2 550	2 550
Total des charges exceptionnelles		775
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES</i>	269	269
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions <i>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS DES</i>	506	506
Résultat exceptionnel		1 775

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		800,00	10,0000	8 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		800,00	10,0000	8 000,00

Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés		
	Ouvriers	5	
	TOTAL	5	

--