RCS : MEAUX
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MEAUX atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 02020
Numéro SIREN : 509 063 806
Nom ou dénomination : MARISA

Ce dépôt a été enregistré le 25/05/2023 sous le numéro de dépôt 3491

REÇU LE

24 MAI 2023

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX

N° de Répertoire :

2353491

certifié conforme

MARISA SAS

13 AV FRANKLIN ROOSEVELT

77260 LA FERTE-SOUS-JOUARRE

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Fonds commercial	55 850,00		55 850,00	10,10	55 850,00	11,56
Constructions	144 102,10	144 102,10				
Installations techniques, matériel & outillage industriels	44 286,41	35 342,55	8 943,86	1,62	14 281,26	2,96
Autres immobilisations corporelles	39 062,61	27 444,02	11 618,59	2,10	10 095,08	2,09
Autres immobilisations financières	13 578,03		13 578,03	2,45	13 578,03	2,81
TOTAL (I)	***296 879,15***	***206 888,67***	***89 990,48***	16,27	***93 804,37***	19,41
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	294,73		294,73	0,05	440,70	0,09
Marchandises	8 490,65		8 490,65	1,54	16 929,06	3,50
Avances & acomptes versés sur commandes	729,00		729,00	0,13	603,00	0,12
Autres créances						
. Personnel	800,00		800,00	0,14		
. Organismes sociaux	1 070,00		1 070,00	0,19		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 437,58		5 437,58	0,98	18 002,26	3,73
. Autres	69 031,98		69 031,98	12,48	43 855,00	9,08
Disponibilités	368 275,79		368 275,79	66,59	298 217,02	61,71
Charges constatées d'avance	8 957,81		8 957,81	1,62	11 376,10	2,35
TOTAL (II)	***463 087,54***		***463 087,54***	83,73	***389 423,14***	80,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***759 966,69***	***206 888,67***	***553 078,02***	100,00	***483 227,51***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 4 000,00)	**4 000,00**	0,72	**4 000,00**	0,83
Réserve légale	400,00	0,07	400,00	0,08
Autres réserves	163 785,36	29,61	0,33	0,00
Résultat de l'exercice	***77 045,53***	13,93	***163 785,03***	33,89
TOTAL(I)	***245 230,89***	44,34	***168 185,36***	34,80
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	36 901,68	6,67	36 901,68	7,64
TOTAL (III)	***36 901,68***	6,67	***36 901,68***	7,64
Emprunts et dettes				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 487,83	24,32	135 480,34	28,04
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	72 610,01	13,13	72 942,03	15,09
. Organismes sociaux	49 579,31	8,96	49 254,93	10,19
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 102,50	0,56	14 507,96	3,00
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 102,00	1,83	5 955,21	1,23
Autres dettes	1 063,80	0,19		
TOTAL(IV)	***270 945,45***	48,99	***278 140,47***	57,56
TOTAL PASSIF (I à V)	***553 078,02***	100,00	***483 227,51***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	2 150 836,27		2 150 836,27	100,00	2 278 377,79	100,00	-127 541	-5,59
Chiffres d'Affaires Nets	**2 150 836,27**		**2 150 836,27**	100,00	**2 278 377,79**	100,00	**-127 541**	-5,59
Subventions d'exploitation			18 000,06	0,84	12 241,60	0,54	5 759	47,05
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			15 837,24	0,74	11 569,19	0,51	4 268	36,89
Autres produits			1,35	0,00	2 168,20	0,10	-2 167	-99,94
Total des produits d'exploitation (I)			***2 184 674,92***	101,57	***2 304 356,78***	101,14	***-119 682***	-5,18
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 154 838,72	53,69	1 205 835,07	52,93	-50 997	-4,22
Variation de stock (marchandises)			8 438,41	0,39	-4 549,64	-0,19	12 987	285,49
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 421,77	0,62	13 905,44	0,61	-484	-3,47
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			145,97	0,01	-53,88	0,00	198	373,58
Autres achats et charges externes			205 872,41	9,57	191 691,89	8,41	14 181	7,40
Impôts, taxes et versements assimilés			22 259,12	1,03	13 484,00	0,59	8 775	65,08
Salaires et traitements			475 451,02	22,11	466 580,11	20,48	8 871	1,90
Charges sociales			177 465,57	8,25	182 844,56	8,03	-5 379	-2,93
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 826,86	0,46	12 119,24	0,53	-2 293	-18,91
Autres charges			568,78	0,03	1 358,82	0,06	-790	-58,16
Total des charges d'exploitation (II)			***2 068 288,63***	96,16	***2 083 215,61***	91,43	***-14 927***	-0,71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**116 386,29**	5,41	**221 141,17**	9,71	**-104 755**	-47,36
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Reprises sur provisions et transferts de charges					513,28	0,02	-513	-100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					6 117,28	0,27	-6 117	-100,00
Total des produits financiers (V)					***6 630,56***	0,29	***-6 630***	-100,00
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)					**6 630,56**	0,29	**-6 630**	-100,00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**116 386,29**	5,41	**227 771,73**	10,00	**-111 385**	-48,89
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 185,24	0,06	653,56	0,03	532	81,47
Total des produits exceptionnels (VII)			***1 185,24***	0,06	***653,56***	0,03	***532***	81,47
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					50,00	0,00	-50	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					1 445,26	0,06	-1 445	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)					***1 495,26***	0,07	***-1 495***	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			**1 185,24**	0,06	**-841,70**	-0,03	**2 026**	240,90
Impôts sur les bénéfices (X)			40 526,00	1,88	63 145,00	2,77	-22 619	-35,81
Total des Produits (I+III+V+VII)			***2 185 860,16***	101,63	***2 311 640,90***	101,46	***-125 780***	-5,43
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			***2 108 814,63***	98,05	***2 147 855,87***	94,27	***-39 041***	-1,81
RÉSULTAT NET			**77 045,53** *Bénéfice*	3,58	**163 785,03** *Bénéfice*	7,19	**-86 740**	-52,95
Dont Crédit-bail mobilier			15 849,07	0,74			15 849	N/S
Dont Crédit-bail immobilier					14 095,16	0,62	-14 095	-100,00

MARISA SAS

13 AV FRANKLIN ROOSEVELT

77260 LA FERTE-SOUS-JOUARRE

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

SOMMAIRE

Aux comptes annuels présentée en Euro

- PREAMBULE

- FONDS COMMERCIAL

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

- NOTES SUR LE BILAN ACTIF

- NOTES SUR LE BILAN PASSIF

- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- AUTRES INFORMATIONS

- DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

MARISA SAS

ANNEXE

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 553 078,02 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 77 045,53 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/12/2022 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :
Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 55 850,00 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	*55 850,00*		*55 850,00*	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	*55 850,00*		*55 850,00*	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 296 879,15 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*55 850,00*			*55 850,00*
Immobilisations corporelles	*221 468,15*	*6 012,97*	*30,00*	*227 451,12*
Immobilisations financières	*13 578,03*			*13 578,03*
TOTAL	*290 896,18*	*6 012,97*	*30,00*	*296 879,15*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 206 888,67 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*197 091,81*	*9 826,86*	*30,00*	*206 888,67*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*197 091,81*	*9 826,86*	*30,00*	*206 888,67*

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	*55 850*	*0*	*55 850*	*Non amortiss.*
Inst.gales agenc.amen.constructio	*144 102*	*144 102*	*0*	*10 ans*
Materiel et outillage	*44 286*	*35 343*	*8 944*	*de 3 à 5 ans*
Inst.gales agenc.amen.divers	*28 404*	*18 014*	*10 390*	*de 4 à 10 ans*
Materiel de transport	*4 955*	*4 884*	*71*	*3 ans*
Materiel de bureau et informatiqu	*2 449*	*2 449*	*0*	*de 3 à 5 ans*
Mobilier	*3 255*	*2 098*	*1 157*	*5 ans*
TOTAL	*283 301*	*206 889*	*76 412*	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 98 875,40 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*13 578,03*		*13 578,03*
Actif circulant & charges d'avance	*85 297,37*	*85 297,37*	
TOTAL	*98 875,40*	*85 297,37*	*13 578,03*

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 622,98 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*622,98*
Disponibilités	
TOTAL	*622,98*

3.5 - Charges constatées d'avance = 8 957,81 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 4 000,00 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*400*	*10,00*	*4 000,00*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*400*	*10,00*	*4 000,00*

4.2 - Provisions = 36 901,68 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*36 901,68*				*36 901,68*
TOTAL	*36 901,68*				*36 901,68*

4.3 - Etat des dettes = 270 945,45 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*134 487,83*	*134 487,83*		
Dettes fiscales & sociales	*135 393,82*	*135 393,82*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*1 063,80*	*1 063,80*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*270 945,45*	*270 945,45*		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 92 554,53 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*22 495,93*
Dettes fiscales & sociales	*70 058,60*
Autres dettes	
TOTAL	*92 554,53*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 150 836,27 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*2 150 836*	*100,00 %*
TOTAL	*2 150 836*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 40 526,00 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*116 386,29*		*116 386,29*
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	*1 185,24*		*1 185,24*
Participation des salariés			
TOTAL	*117 571,53*	*40 526,00*	*77 045,53*

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Engagements donnés = 29 210,83 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	*29 210,83*
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	*29 210,83*

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		*27 075,35*		*27 075,35*
Montants de l'exercice		*14 305,32*		*14 305,32*
Sous-total		*41 380,67*		*41 380,67*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		*12 755,76*		*12 755,76*
Entre 1 et 5 ans		*15 944,70*		*15 944,70*
A plus de 5 ans				
Sous-total		*28 700,46*		*28 700,46*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moinsd'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans		*510,37*		*510,37*
A plus de 5 ans				
Sous-total		*510,37*		*510,37*

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		*70 591,50*		*70 591,50*

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 622,98 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*623*
Fournisseurs - rrr a obtenir(409800)	*123*
Etat produits a recevoir(448700)	*500*
TOTAL	*623*

8.2 - Charges constatées d'avance = 8 957,81 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	*8 958*
TOTAL	*8 958*

8.3 - Charges à payer = 92 554,53 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*22 496*
Fournisseurs factures non parvenues(408100)	*22 496*
Dettes fiscales et sociales :	*70 059*
Dettes provis.pour conges a payer(428200)	*15 138*
Personnel - autres charges a payer(428600)	*29 800*
Prov.charges sociales s/conges a payer(438200)	*5 298*
Organ.sociaux charges a payer(438600)	*11 593*
Formation continue a payer(438633)	*1 188*
Taxe d'apprentissage a payer(438635)	*238*
Tvs a payer(448614)	*4 781*
Cfe et cvae a payer(448635)	*2 022*
TOTAL	*92 555*

MARISA SAS

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 : Présenté en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/08/2022 12 mois	31/08/2021 12 mois	31/08/2020 12 mois	31/08/2019 12 mois	31/08/2018 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*4 000,00*	*4 000,00*	*4 000,00*	*4 000,00*	*4 000,00*
b) Nombre d'actions émises	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*2 149 030,58*	*2 278 377,79*	*2 320 624,16*	*1 872 268,15*	*1 880 889,98*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*125 592,70*	*238 535,99*	*297 586,67*	*121 175,97*	*107 599,08*
c) Impôt sur les bénéfices	*40 048,00*	*63 145,00*	*67 495,00*	*26 875,00*	*17 893,00*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*85 544,70*	*175 390,99*	*230 091,67*	*94 300,97*	*89 706,08*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*75 717,84*	*163 785,03*	*178 575,72*	*77 793,38*	*60 973,27*
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*213,86*	*438,48*	*575,23*	*235,75*	*224,27*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*189,29*	*409,46*	*446,44*	*194,48*	*152,43*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*13,00*				
b) Montant de la masse salariale	*475 451,02*	*466 580,11*	*485 416,19*	*408 702,68*	*404 797,83*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*177 465,57*	*182 844,56*	*197 082,81*	*169 447,64*	*161 958,89*

Observations complémentaires

MARISA
Société par Actions Simplifiée au capital de 4 000 €
Avenue Franklin Roosevelt
77260 LA FERTE-SOUS-JOUARRE

RCS MEAUX 509 063 806

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 14 FEVRIER 2023

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE

QUATRIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice comme suit :

Résultat de l'exercice	77 045,53 €
Au poste « Autres réserves »	77 045,53 €

Pour se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/08/2021	-	-	-
31/08/2020	267 992	-	-
31/08/2019	274 800	-	-

L'associée unique constate encore l'absence de dépenses et charges visées aux articles 223 quater et 223 quinquies du Code *général des impôts*.

Certifié conforme
Le Président

certifié conforme.

MARISA

Société par actions simplifiée au capital de 4.000 €

Siège social : 13 Avenue Franklin Roosevelt

77260 LA FERTE SOUS JOUARRE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 AOÛT 2022.

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

SOCIETE MARISA

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 4.000 €

Siège social : 13, Avenue Franklin Roosevelt 77260 LA FERTE SOUS JOUARRE

R.C.S : MEAUX B 509 063 806

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2022

Gilles BECK
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
106, rue d'Alsace Lorraine
94100 Saint-Maur des Fossés

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/08/ 2022

Aux associés,

Opinion :

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MARISA relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Directeur Général unique le 10/12/2022 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 société à la fin de cet exercice.

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 qui nous sont applicables, sur la période depuis l'ouverture de l'exercice et jusqu'à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations :

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne la reconnaissance du chiffre d'affaires

G3

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.
Nous avons déterminé qu'il n'y avait pas de point clé de l'audit à communiquer dans notre rapport.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés :

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 société 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 société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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 société.

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 ;

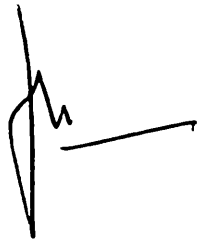
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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 société 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.

Saint-Maur des Fossés le 5 janvier 2023.



GILLES BECK

Commissaire aux Comptes.

MARISA SAS

13 AV FRANKLIN ROOSEVELT

77260 LA FERTE-SOUS-JOUARRE

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée par **Mr. Jean-Pierre VALLEE** et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du **26 Aout 2021**, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **SAS MARISA** relatifs à l'exercice clos au **31 Aout 2022**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : **553 078,02 €uros**
- Chiffre d'affaires : **2 150 836,27 €uros**
- Résultat net comptable : **77 045,53 €uros**

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des experts comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces diligences ne comportent pas le contrôle de la matérialité des opérations, ni la vérification physique des actifs et ne mettent pas en œuvre des techniques de recherche systématique de détournements éventuels.

Fait à La Ferté Gaucher
Le 8 Décembre 2022

Arnaud LE BOS
Expert-Comptable

MARISA SAS

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 (Euros)

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises	2 150 836,27	2 278 377,79	-127 541	-5,59
- Cout direct d'achat	1 154 738,72	1 205 835,07	-51 097	-4,23
+/- Variation du stock de marchandises	8 438,41	-4 549,64	12 987	285,49
Marge commerciale (I)	**987 659,14**	**1 077 092,36**	**-89 433**	**-8,29**
Taux de marge commerciale	***45,92 %***	***47,27 %***		
+ Production vendue				
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice				
- Matières premières et approvisionnements consommés	13 567,74	13 851,56	-284	-2,04
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	**-13 567,74**	**-13 851,56**	**284**	**2,05**
Taux de marge brute sur production	**%**	**%**		
Marge brute globale (I + II)	**974 091,40**	**1 063 240,80**	**-89 149**	**-8,37**
Taux de marge brute globale	***45,29 %***	***46,67 %***		
- Services extérieurs et autres charges externes	190 135,17	180 122,70	10 013	5,56
Valeur ajoutée produite	**783 956,23**	**883 118,10**	**-99 162**	**-11,22**
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	***36,45 %***	***38,76 %***		
+ Subventions d'exploitation	18 000,06	12 241,60	5 759	47,05
- Impôts, taxes et versements assimilés	22 259,12	13 484,00	8 775	65,08
- Salaires et traitements	475 451,02	466 580,11	8 871	1,90
- Charges sociales	177 485,57	182 844,56	-5 379	-2,93
Excédent brut d'exploitation	**126 780,58**	**232 451,03**	**-105 671**	**-45,45**
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	***5,89 %***	***10,20 %***		
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	9 826,86	12 119,24	-2 293	-18,91
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	1,35	2 168,20	-2 167	-99,94
- Autres charges de gestion courante	568,78	1 358,82	-790	-58,16
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**116 386,29**	**221 141,17**	**-104 755**	**-47,36**
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	***5,41 %***	***9,71 %***		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières		513,28	-513	-100,00
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement		6 117,28	-6 117	-100,00
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	**116 386,29**	**227 771,73**	**-111 385**	**-48,89**
Résultat courant / chiffre d'affaires	***5,41 %***	***10,00 %***		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 185,24	653,56	532	81,47
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		50,00	-50	-100,00
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 445,26	-1 445	-100,00
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	**1 185,24**	**-841,70**	**2 026**	**240,90**
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	40 526,00	63 145,00	-22 619	-35,81
Résultat Net Comptable	**77 045,53**	**163 785,03**	**-86 740**	**-52,95**
Résultat net / chiffre d'affaires	***3,58 %***	***7,19 %***		

BILAN ACTIF

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Fonds commercial	55 850,00		55 850,00	10,10	55 850,00	11,56
Constructions	144 102,10	144 102,10				
Installations techniques, matériel & outillage industriels	44 286,41	35 342,55	8 943,86	1,62	14 281,26	2,96
Autres immobilisations corporelles	39 062,61	27 444,02	11 618,59	2,10	10 095,08	2,09
Autres immobilisations financières	13 578,03		13 578,03	2,45	13 578,03	2,81
TOTAL (I)	***296 879,15***	***206 888,67***	***89 990,48***	16,27	***93 804,37***	19,41
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	294,73		294,73	0,05	440,70	0,09
Marchandises	8 490,65		8 490,65	1,54	16 929,06	3,50
Avances & acomptes versés sur commandes	729,00		729,00	0,13	603,00	0,12
Autres créances						
. Personnel	800,00		800,00	0,14		
. Organismes sociaux	1 070,00		1 070,00	0,19		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 437,58		5 437,58	0,98	18 002,26	3,73
. Autres	69 031,98		69 031,98	12,48	43 855,00	9,08
Disponibilités	368 275,79		368 275,79	66,59	298 217,02	61,71
Charges constatées d'avance	8 957,81		8 957,81	1,62	11 376,10	2,35
TOTAL (II)	***463 087,54***		***463 087,54***	83,73	***389 423,14***	80,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***759 966,69***	***206 888,67***	***553 078,02***	100,00	***483 227,51***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 4 000,00)	4 000,00	0.72	4 000,00	0,83
Réserve légale	400,00	0.07	400,00	0,08
Autres réserves	163 785,36	29.61	0,33	0,00
Résultat de l'exercice	***77 045,53***	13.93	***163 785,03***	33.89
TOTAL(I)	***245 230,89***	44.34	***168 185,36***	34.80
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	36 901,68	6.67	36 901,68	7,64
TOTAL (III)	***36 901,68***	6.67	***36 901,68***	7,64
Emprunts et dettes				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 487,83	24.32	135 480,34	28.04
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	72 610,01	13.13	72 942,03	15,09
. Organismes sociaux	49 579,31	8.96	49 254,93	10.19
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 102,50	0.56	14 507,98	3,00
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 102,00	1.83	5 955,21	1,23
Autres dettes	1 063,80	0.19		
TOTAL(IV)	***270 945,45***	48.99	***278 140,47***	57.56
TOTAL PASSIF (I à V)	***553 078,02***	100.00	***483 227,51***	100.00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 — Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	2 150 836,27		2 150 836,27	100,00	2 278 377,79	100,00	-127 541	-5,59
Chiffres d'Affaires Nets	**2 150 836,27**		**2 150 836,27**	100,00	**2 278 377,79**	100,00	**-127 541**	-5,59
Subventions d'exploitation			18 000,06	0,84	12 241,60	0,54	5 759	47,05
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			15 837,24	0,74	11 569,19	0,51	4 268	36,89
Autres produits			1,35	0,00	2 168,20	0,10	-2 167	-99,94
Total des produits d'exploitation (I)			***2 184 674,92***	101,57	***2 304 356,78***	101,14	***-119 682***	-5,18
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 154 838,72	53,69	1 205 835,07	52,93	-50 997	-4,22
Variation de stock (marchandises)			8 438,41	0,39	-4 549,64	-0,19	12 987	285,49
Achats de matières premières et autres approvisionnements			13 421,77	0,62	13 905,44	0,61	-484	-3,47
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			145,97	0,01	-53,88	0,00	198	373,58
Autres achats et charges externes			205 872,41	9,57	191 691,89	8,41	14 181	7,40
Impôts, taxes et versements assimilés			22 259,12	1,03	13 484,00	0,59	8 775	65,08
Salaires et traitements			475 451,02	22,11	466 580,11	20,48	8 871	1,90
Charges sociales			177 465,57	8,25	182 844,56	8,03	-5 379	-2,93
Dotations aux amortissements sur immobilisations			9 826,86	0,46	12 119,24	0,53	-2 293	-18,91
Autres charges			568,78	0,03	1 358,82	0,06	-790	-58,16
Total des charges d'exploitation (II)			***2 068 288,63***	96,16	***2 083 215,61***	91,43	***-14 927***	-0,71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**116 386,29**	5,41	**221 141,17**	9,71	**-104 755**	-47,36
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Reprises sur provisions et transferts de charges					513,28	0,02	-513	-100,00
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					6 117,28	0,27	-6 117	-100,00
Total des produits financiers (V)					***6 630,56***	0,29	***-6 630***	-100,00
Total des charges financières (VI)								
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)					**6 630,56**	0,29	**-6 630**	-100,00
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**116 386,29**	5,41	**227 771,73**	10,00	**-111 385**	-48,89
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			1 185,24	0,06	653,56	0,03	532	81,47
Total des produits exceptionnels (VII)			***1 185,24***	0,06	***653,56***	0,03	***532***	81,47
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					50,00	0,00	-50	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					1 445,26	0,06	-1 445	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)					***1 495,26***	0,07	***-1 495***	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			**1 185,24**	0,06	**-841,70**	-0,03	**2 026**	240,90
Impôts sur les bénéfices (X)			40 526,00	1,88	63 145,00	2,77	-22 619	-35,81
Total des Produits (I+III+V+VII)			***2 185 860,16***	101,63	***2 311 640,90***	101,46	***-125 780***	-5,43
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			***2 108 814,63***	98,05	***2 147 855,87***	94,27	***-39 041***	-1,81
RÉSULTAT NET			**77 045,53** *Bénéfice*	3,58	**163 785,03** *Bénéfice*	7,19	**-86 740**	-52,95
Dont Crédit-bail mobilier			15 849,07	0,74			15 849	N/S
Dont Crédit-bail immobilier					14 095,16	0,62	-14 095	-100,00

MARISA SAS

13 AV FRANKLIN ROOSEVELT

77260 LA FERTE-SOUS-JOUARRE

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

MARISA SAS

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

SOMMAIRE

Aux comptes annuels présentée en Euro

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- PREAMBULE
- FONDS COMMERCIAL
- REGLES ET METHODES COMPTABLES
- NOTES SUR LE BILAN ACTIF
- NOTES SUR LE BILAN PASSIF
- NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT
- AUTRES INFORMATIONS
- DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

MARISA SAS

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 Des comptes annuels présenté en Euro

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet FIDUCIAIRE DE LA BRIE, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par MARISA SAS,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/08/2022 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	*553 078,02*
Chiffre d'affaires hors taxes	*2 150 836,27*
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	*77 045,53*

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour FIDUCIAIRE DE LA BRIE
Fait à LA FERTE GAUCHER le 23/11/2022

MARISA SAS

ANNEXE

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 553 078,02 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 77 045,53 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/12/2022 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.
Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :
Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 55 850,00 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	*55 850,00*		*55 850,00*	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	*55 850,00*		*55 850,00*	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 296 879,15 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*55 850,00*			*55 850,00*
Immobilisations corporelles	*221 468,15*	*6 012,97*	*30,00*	*227 451,12*
Immobilisations financières	*13 578,03*			*13 578,03*
TOTAL	*290 896,18*	*6 012,97*	*30,00*	*296 879,15*

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 206 888,67 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	*197 091,81*	*9 826,86*	*30,00*	*206 888,67*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*197 091,81*	*9 826,86*	*30,00*	*206 888,67*

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Fonds commercial	*55 850*	*0*	*55 850*	*Non amortiss.*
Inst.gales agenc.amen.constructio	*144 102*	*144 102*	*0*	*10 ans*
Materiel et outillage	*44 286*	*35 343*	*8 944*	*de 3 à 5 ans*
Inst.gales agenc.amen.divers	*28 404*	*18 014*	*10 390*	*de 4 à 10 ans*
Materiel de transport	*4 955*	*4 884*	*71*	*3 ans*
Materiel de bureau et informatiqu	*2 449*	*2 449*	*0*	*de 3 à 5 ans*
Mobilier	*3 255*	*2 098*	*1 157*	*5 ans*
TOTAL	*283 301*	*206 889*	*76 412*	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 98 875,40 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*13 578,03*		*13 578,03*
Actif circulant & charges d'avance	*85 297,37*	*85 297,37*	
TOTAL	*98 875,40*	*85 297,37*	*13 578,03*

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 622,98 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*622,98*
Disponibilités	
TOTAL	*622,98*

3.5 - Charges constatées d'avance = 8 957,81 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 4 000,00 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	*400*	*10,00*	*4 000,00*
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	*400*	*10,00*	*4 000,00*

4.2 - Provisions = 36 901,68 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*36 901,68*				*36 901,68*
TOTAL	*36 901,68*				*36 901,68*

4.3 - Etat des dettes = 270 945,45 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*134 487,83*	*134 487,83*		
Dettes fiscales & sociales	*135 393,82*	*135 393,82*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*1 063,80*	*1 063,80*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*270 945,45*	*270 945,45*		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 92 554,53 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*22 495,93*
Dettes fiscales & sociales	*70 058,60*
Autres dettes	
TOTAL	*92 554,53*

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 150 836,27 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	*2 150 836*	*100,00 %*
TOTAL	*2 150 836*	*100,00 %*

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 40 526,00 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	*116 386,29*		*116 386,29*
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	*1 185,24*		*1 185,24*
Participation des salariés			
TOTAL	*117 571,53*	*40 526,00*	*77 045,53*

5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Engagements donnés = 29 210,83 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	*29 210,83*
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	*29 210,83*

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs		*27 075,35*		*27 075,35*
Montants de l'exercice		*14 305,32*		*14 305,32*
Sous-total		*41 380,67*		*41 380,67*

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		*12 755,76*		*12 755,76*
Entre 1 et 5 ans		*15 944,70*		*15 944,70*
A plus de 5 ans				
Sous-total		*28 700,46*		*28 700,46*

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moinsd'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans		*510,37*		*510,37*
A plus de 5 ans				
Sous-total		*510,37*		*510,37*

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		*70 591,50*		*70 591,50*

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 622,98 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*623*
Fournisseurs - rrr a obtenir(409800)	*123*
Etat produits a recevoir(448700)	*500*
TOTAL	*623*

8.2 - Charges constatées d'avance = 8 957,81 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	*8 958*
TOTAL	*8 958*

8.3 - Charges à payer = 92 554,53 E

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*22 496*
Fournisseurs factures non parvenues(408100)	*22 496*
Dettes fiscales et sociales :	*70 059*
Dettes provis.pour conges a payer(428200)	*15 138*
Personnel - autres charges a payer(428600)	*29 800*
Prov.charges sociales s/conges a payer(438200)	*5 298*
Organ.sociaux charges a payer(438600)	*11 593*
Formation continue a payer(438633)	*1 188*
Taxe d'apprentissage a payer(438635)	*238*
Tvs a payer(448614)	*4 781*
Cfe et cvae a payer(448635)	*2 022*
TOTAL	*92 555*

MARISA SAS

RÉSULTAT DES 5 DERNIERS EXERCICES

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022 Présenté en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/08/2022 12 mois	31/08/2021 12 mois	31/08/2020 12 mois	31/08/2019 12 mois	31/08/2018 12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	*4 000,00*	*4 000,00*	*4 000,00*	*4 000,00*	*4 000,00*
b) Nombre d'actions émises	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*	*400,00*
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	*2 149 030,58*	*2 278 377,79*	*2 320 624,16*	*1 872 268,15*	*1 880 889,98*
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	*125 592,70*	*238 535,99*	*297 586,67*	*121 175,97*	*107 599,08*
c) Impôt sur les bénéfices	*40 048,00*	*63 145,00*	*67 495,00*	*26 875,00*	*17 893,00*
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*85 544,70*	*175 390,99*	*230 091,67*	*94 300,97*	*89 706,08*
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*75 717,84*	*163 785,03*	*178 575,72*	*77 793,38*	*60 973,27*
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	*213,86*	*438,48*	*575,23*	*235,75*	*224,27*
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	*189,29*	*409,46*	*446,44*	*194,48*	*152,43*
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	*13,00*				
b) Montant de la masse salariale	*475 451,02*	*466 580,11*	*485 416,19*	*408 702,68*	*404 797,83*
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	*177 465,57*	*182 844,56*	*197 082,81*	*169 447,64*	*161 958,89*

Observations complémentaires