

RCS : BOBIGNY Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00996 Numéro SIREN : 712 055 052 Nom ou dénomination : MASCIA
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/06/2023 sous le numéro de dépôt 5227

CMES AUDIT&CONSEILS

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite
Au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris et Région Ile de France et
À la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles**

5227

- 8 JUIN 2023

MASCIA

SAS au capital de 96 000 euros

**Rapport
du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels**

**Exercice clos
le 30 septembre 2022**

**Siège social :
57/59 rue Marcel Dassault
93140 BONDY**

CMES AUDIT&CONSEILS

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite
Au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris et Région Ile de France et
À la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles**

SAS MASCIA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

A l'Associé Unique,

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 MASCIA relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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 du 1^{er} octobre 2021 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.

CMES AUDIT&CONSEILS

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite
Au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris et Région Ile de France et
À la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles**

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- La correcte séparation des exercices au niveau du chiffre d'affaires de votre société.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Président.

CMES AUDIT&CONSEILS

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite
Au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris et Région Ile de France et
À la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles**

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.

CMES AUDIT&CONSEILS

**Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite
Au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris et Région Ile de France et
À la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles**

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.

Cergy, le 17 Mars 2023

Signé électroniquement le 17/03/2023 par
Christophe Marafon



Le Commissaire aux Comptes

CMES AUDIT ET CONSEILS

Christophe MARAFON

Commissaire aux Comptes

SARL au capital de 15 000 euros – RCS Pontoise 498 514 025
Siège Social : 2 rue des Chênes Emeraude 95000 Cergy APE : 6920Z – TVA FR64498514025
Tél : 01.30.31.33.50 – Fax : 01-30-31.33.56
Mail : c.marafon@cmesauditconseils.com

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Comptes Annuels

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
Actif immobilisé				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	13 380	3 079	10 302	10 569
Installations techniques, matériel et outillage industriels	310	310		
Autres immobilisations corporelles	187 257	187 257	-0	275
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 335		11 335	24 713
TOTAL (I)	212 282	190 646	21 636	35 557
Actif circulant				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	690 406	50 198	640 207	782 831
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				90
. Personnel	160		160	907
. Organismes sociaux	1 700		1 700	1 830
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	75 833		75 833	89 316
. Autres	288 856		288 856	7 311
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	124 904		124 904	191 946
Instruments de trésorerie				
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	1 181 859	50 198	1 131 660	1 074 232
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 394 140	240 844	1 153 296	1 109 789

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	96 000	96 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	9 600	9 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	352 571	352 571
Report à nouveau	-2 278	-20 846
Résultat de l'exercice	215 811	18 568
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
TOTAL (I)	671 704	455 893
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	40 871	104 074
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	40 871	104 074
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts		
Découverts, concours bancaires	204	221
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		377
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 821	443 093
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	8 738	8 743
Organismes sociaux	6 364	7 112
Etat, impôts sur les bénéfices	18 295	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	35 942	58 500
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	1 868	3 083
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 490	4
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		28 689
TOTAL (IV)	440 721	549 822
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 153 296	1 109 789

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				
Production vendue biens	4 304		4 304	9 019
Production vendue services	2 170 970		2 170 970	2 190 541
Chiffres d'affaires Nets	2 175 274		2 175 274	2 199 561
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			84 582	21 107
Autres produits			1 325	2 378
Total des produits d'exploitation (I)			2 261 180	2 223 045
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			412 065	520 578
Variation de stock (matières premières et autres approv.)				
Autres achats et charges externes			1 391 701	1 441 631
Impôts, taxes et versements assimilés			13 013	14 803
Salaires et traitements			80 758	116 994
Charges sociales			44 444	68 168
Dotations aux amortissements sur immobilisations			543	1 092
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			21 642	40 638
Autres charges			63 876	3 454
Total des charges d'exploitation (II)			2 028 043	2 207 359
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			233 138	15 687
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			797	2 311
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés			47	755
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)			47	755
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			47	755
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			233 981	18 753

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-125	185
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	-125	185
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	125	-185
Participation des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	18 295	
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 262 024	2 226 111
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 046 213	2 207 544
RESULTAT NET	215 811	18 568
Dont Crédit-bail mobilier	1 639	3 455
Dont Crédit-bail immobilier		

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	2 175 274	2 199 561	- 24 287	-1,10
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	2 175 274	2 199 561	- 24 287	-1,10
- Matières premières et approvisionnements consommés	412 065	520 578	- 108 513	-20,84
- Sous-traitance directe	1 070 567	1 050 704	19 863	1,89
Marge brute sur production (II)	692 641	628 279	64 362	10,24
Taux de marge brute sur production	31,84 %	28,56 %		
Marge brute globale (I + II)	692 641	628 279	64 362	10,24
Taux de marge brute globale	31,84 %	28,56 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	321 397	387 929	- 66 532	-17,15
Valeur ajoutée produite	371 244	240 350	130 894	54,46
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	17,07 %	10,93 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	13 013	14 803	- 1 790	-12,09
- Salaires et traitements	80 758	116 994	- 36 236	-30,97
- Charges sociales	44 444	68 168	- 23 724	-34,80
Excédent brut d'exploitation	233 029	40 384	192 645	477,03
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	10,71 %	1,84 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	84 845	18 110	66 735	368,50
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	543	1 092	- 549	-50,27
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges	21 642	40 638	- 18 996	-46,74
+ Autres produits de gestion courante	1 325	2 378	- 1 053	-44,28
- Autres charges de gestion courante	63 876	3 454	60 422	N/S
+ Transfert de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	233 138	15 687	217 451	N/S
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	10,72 %	0,71 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)	797	2 311	- 1 514	-65,51
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	47	755	- 708	-93,77
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- 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	233 981	18 753	215 228	N/S

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

		Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice clos le 30/09/2021 (12 mois)	Variation	%
Résultat courant / chiffre d'affaires		10,76 %	0,85 %		
+	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+	Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
-	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-125	185	- 310	-167,57
-	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
-	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
	Résultat exceptionnel	125	-185	310	167,57
-	Participation des salariés aux résultats				
-	Impôts sur les bénéfices	18 295		18 295	N/S
	Résultat net Comptable	215 811	18 568	197 243	N/S
	Résultat net / chiffre d'affaires	9,92 %	0,84 %		

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

ANNEXE

Annexe

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total est de 1 153 296,30 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 215 811,19 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général, correspondant au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2104-03 mise à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, hors frais d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La société utilise pour les immobilisations non décomposables, la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour ses plans d'amortissement, conformément aux mesures de simplification résultant du décret N°2005-1757 du 30 décembre 2005 et de l'arrêté du 26 décembre 2005, JO du 3 janvier 2006.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées d'usage. Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

Constructions	de 10 à 20 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

STOCKS

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires (droits de douane, frais de transport, frais d'approvisionnement).

Une provision est également constituée sur des marchandises, matières, approvisionnements, produits finis en stock qui sont défraîchis, inutilisés ou dont la réalisation apparaît comme aléatoire.

Les produits fabriqués sont au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les travaux en cours sont évalués au coût de production.

La méthode retenue pour la reconnaissance du chiffre d'affaires et des marges sur affaires est celle de l'avancement. Le taux d'avancement est fonction du quotient : dépenses réalisées sur dépenses prévues au devis budgété.

Par principe de prudence, les travaux effectués sans validation de commande n'ont pas été pris en compte dans la reconnaissance du chiffre d'affaires.

CREANCES ET DETTES

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances et dettes libellées en monnaies étrangères ont été évaluées sur la base du dernier cours de change connu à la date de clôture de l'exercice. Les différences résultant de cette évaluation ont été inscrites en écart de conversion actif ou passif.

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.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC n°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenues rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Une provision pour garantie clients a été comptabilisée afin de valoriser les coûts de levées de réserves générées par les chantiers.

AUTRES INFORMATIONS

Conformément aux articles R.123-198 et R.233-14 du Code de commerce (décret n°2008-1487 du 30/12/2008), le détail des honoraires du commissaire aux comptes pris en charge sur l'exercice est le suivant :

- Au titre du contrôle légal des comptes : 7 223 € HT
- Au titre des conseils et prestations de service entrant dans les diligences directement liées : néant.

Changements de méthodes

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Quote-part de résultat sur opérations en commun

	Produits d'exploitation
Quote-part du GIE LMC	797 €

Charges exceptionnelles et produits exceptionnels

	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes et pénalités	-125 €	

Transferts de charges

	Produits d'exploitation
IJSS	- 263 €
Formation	Néant

Engagements retraite

Le calcul de l'engagement de départ à la retraite est non significatif pour l'entreprise.

Evènements post clôture

Néant

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Etat des immobilisation

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	13 380		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	310		
Autres installations, agencements, aménagements	142 061		
Matériel de transport	33 748		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 448		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	200 947		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	24 713		
TOTAL	24 713		
TOTAL GENERAL	225 660		

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			13 380	13 380
Installations techniques, matériel et outillages industriels			310	310
Autres installations, agencements, aménagements			142 061	142 061
Matériel de transport			33 748	33 748
Matériel de bureau, informatique, mobilier			11 448	11 448
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			200 947	200 947
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		13 378	11 335	11 335
TOTAL		13 378	11 335	11 335
TOTAL GENERAL		13 378	212 282	212 282

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	2 811	268		3 079
Installations techniques, matériel et outillages industriels	310			310
Installations générales, agencements divers	141 930	131		142 061
Matériel de transport	33 604	144		33 748
Matériel de bureau, informatique, mobilier	11 448			11 448
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	190 103	543		190 646
TOTAL GENERAL	190 103	543		190 646

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	268				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	131				
Matériel de transport	144				
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	543				
TOTAL GENERAL	543				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	82 665 21 409	21 642	63 436 21 409	19 229 21 642
TOTAL Provisions	104 074	21 642	84 845	40 871
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	50 198			50 198
TOTAL Dépréciations	50 198			50 198
TOTAL GENERAL	154 273	21 642	84 845	91 070
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		21 642	84 845	

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 335		11 335
Clients douteux ou litigieux	50 198	0	50 198
Autres créances clients	640 207	640 207	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	160	160	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 700	1 700	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	75 833	75 833	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	200 844	200 844	
Débiteurs divers	88 012	88 012	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	1 068 290	1 006 757	61 533
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	204	204		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	292 821	292 821		
Personnel et comptes rattachés	8 738	8 738		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 364	6 364		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	18 295	18 295		
- T.V.A	35 942	35 942		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 868	1 868		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	76 490	76 490		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	440 721	440 721		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	200 844		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 912		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	5 000		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	80 910
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	84 759
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	165 669

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	204
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 396
Dettes fiscales et sociales	6 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	66 940

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL		

Commentaires :

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	6 000	16,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	6 000	16,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	4 304
Prestations de services	2 170 970
TOTAL	2 175 274

Répartition par marché géographique	Montant
France	
Etranger	2 175 274
TOTAL	2 175 274

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	233 981	18 295
Résultat exceptionnel (et participation)	125	
Résultat comptable	215 811	

MASCIA

57-59 RUE MARCEL DASSAULT 93140 BONDY

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers	1	
TOTAL	2	

MASCIA

BILAN ACTIF

page 1

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Présenté en Euros

Edité le 19/01/2023

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions		13 380	3 079	10 302	0,89	10 569	0,95
Installations techniques, matériel & outillage industriels		310	310				
Autres immobilisations corporelles		187 257	187 257	-0	0,00	275	0,02
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		11 335		11 335	0,98	24 713	2,23
TOTAL (I)		212 282	190 646	21 636	1,88	35 557	3,20
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		690 406	50 198	640 207	55,51	782 831	70,54
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs						90	0,01
. Personnel		160		160	0,01	907	0,08
. Organismes sociaux		1 700		1 700	0,15	1 830	0,16
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		75 833		75 833	6,58	89 316	8,05
. Autres		288 856		288 856	25,05	7 311	0,66
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		124 904		124 904	10,83	191 946	17,30
Charges constatées d'avance							
TOTAL (II)		1 181 859	50 198	1 131 660	98,12	1 074 232	96,80
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		1 394 140	240 844	1 153 296	100,00	1 109 789	100,00

CERTIFIÉ CONFORME

MASCIA

BILAN PASSIF

page 2

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Présenté en Euros

Edité le 19/01/2023

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	96 000	96 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	8,32	8,65
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	9 600	9 600
Réserves statutaires ou contractuelles	0,83	0,87
Réserves réglementées		
Autres réserves	352 571	352 571
Report à nouveau	30,57	31,77
	-2 278	-20 846
	-0,19	-1,87
Résultat de l'exercice	215 811	18 568
	18,71	1,67
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	671 704	455 893
	58,24	41,08
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	40 871	104 074
Provisions pour charges	3,54	9,38
TOTAL (III)	40 871	104 074
	3,54	9,38
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires	204	221
Emprunts et dettes financières diverses	0,02	0,02
. Divers		
. Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		377
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 821	443 093
Dettes fiscales et sociales	25,39	39,93
. Personnel	8 738	8 743
. Organismes sociaux	0,76	0,79
. Etat, impôts sur les bénéfices	6 364	7 112
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	0,55	0,64
. Etat, obligations cautionnées	18 295	58 500
. Autres impôts, taxes et assimilés	1,59	5,27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	35 942	3 083
Autres dettes	0,16	0,28
Instruments de trésorerie	1 868	4
Produits constatés d'avance	76 490	28 689
	6,63	2,59
TOTAL(IV)	440 721	549 822
	38,21	49,54
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 153 296	1 109 789
	100,00	100,00

MASCIA

COMPTE DE RÉSULTAT

page 3

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Présenté en Euros

Edité le 19/01/2023

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens	4 304		4 304	0,20	9 019	0,41	-4 715	-52,27		
Production vendue services	2 170 970		2 170 970	99,80	2 190 541	99,59	-19 571	-0,88		
Chiffres d'Affaires Nets	2 175 274		2 175 274	100,00	2 199 561	100,00	-24 287	-1,09		
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			84 582	3,89	21 107	0,96	63 475	300,73		
Autres produits			1 325	0,06	2 378	0,11	-1 053	-44,27		
Total des produits d'exploitation (I)			2 261 180	103,95	2 223 045	101,07	38 135	1,72		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements			412 065	18,94	520 578	23,67	-108 513	-20,83		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			1 391 701	63,98	1 441 631	65,54	-49 930	-3,45		
Impôts, taxes et versements assimilés			13 013	0,60	14 803	0,67	-1 790	-12,08		
Salaires et traitements			80 758	3,71	116 994	5,32	-36 236	-30,96		
Charges sociales			44 444	2,04	68 168	3,10	-23 724	-34,79		
Dotations aux amortissements sur immobilisations			543	0,02	1 092	0,05	-549	-50,26		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant										
Dotations aux provisions pour risques et charges			21 642	0,99	40 638	1,85	-18 996	-46,73		
Autres charges			63 876	2,94	3 454	0,16	60 422	N/S		
Total des charges d'exploitation (II)			2 028 043	93,23	2 207 359	100,35	-179 316	-8,11		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			233 138	10,72	15 687	0,71	217 451	N/S		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			797	0,04	2 311	0,11	-1 514	-65,50		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations										
Produits des autres valeurs mobilières et créances										
Autres intérêts et produits assimilés			47	0,00	755	0,03	-708	-93,76		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			47	0,00	755	0,03	-708	-93,76		
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées										
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)										
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			47	0,00	755	0,03	-708	-93,76		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			233 981	10,76	18 753	0,85	215 228	N/S		

MASCIA

COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Présenté en Euros

Edité le 19/01/2023

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-125	-0,00	185	0,01	-310	-167,56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	-125	-0,00	185	0,01	-310	-167,56
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	125	0,01	-185	-0,00	310	167,57
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	18 295	0,84			18 295	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 262 024	103,99	2 226 111	101,21	35 913	1,61
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 046 213	94,07	2 207 544	100,36	-161 331	-7,30
RÉSULTAT NET	215 811	9,92	18 568	0,84	197 243	N/S
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	1 639	0,08	3 455	0,16	-1 816	-52,55
Dont Crédit-bail immobilier						

MASCIA

BILAN ACTIF

page 5

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 19/01/2023

ACTIF		Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	13 380	3 079	10 302	0,89	10 569	0,95
21350000000 INSTALLATIONS GENERALES	13 380		13 380	1,16	13 380	1,21
28135000000 AMORT.AGENC.CONSTRUCT.		3 079	-3 079	-0,26	-2 811	-0,24
Installations techniques, matériel & outillage industriels	310	310				
21540000000 MATERIEL INDUSTRIEL	310		310	0,03	310	0,03
28154000000 AMORT MATERIEL		310	-310	-0,02	-310	-0,02
Autres immobilisations corporelles	187 257	187 257	-0	0,00	275	0,02
21810000000 INSTAL. GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.	142 061		142 061	12,32	142 061	12,80
21820000000 MATERIEL DE TRANSPORT	33 748		33 748	2,93	33 748	3,04
21840000000 MOBILIER	11 448		11 448	0,99	11 448	1,03
28181000000 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV		142 061	-142 061	-12,31	-141 930	-12,78
28182000000 AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT		33 748	-33 748	-2,92	-33 604	-3,02
28184000000 AMORTIS. MOBILIER		11 448	-11 448	-0,98	-11 448	-1,02
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 335		11 335	0,98	24 713	2,23
27500000000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	11 335		11 335	0,98	24 713	2,23
TOTAL (I)	212 282	190 646	21 636	1,88	35 557	3,20
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	690 406	50 198	640 207	55,51	782 831	70,54
41100100000 CLIENT EXONERE TVA	386 632		386 632	33,52	459 193	41,38
41101000000 CLIENT TVA 10%	103 175		103 175	8,95	97 236	8,76
41102000000 CLIENT TVA 20%	56 138		56 138	4,87	121 121	10,91
41103000000 CLIENTS RG	13 353		13 353	1,16		
41610000000 CLIENT DOUTEUX GLOBAL	50 198		50 198	4,35	50 198	4,52
41810000000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	80 910		80 910	7,02	105 280	9,49
49100000000 PROVIS. DEPREC. COMPTES CLIENTS		50 198	-50 198	-4,34	-50 198	-4,51
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs					90	0,01
40102000000 FOURNISSEURS 20%					90	0,01
Personnel	160		160	0,01	907	0,08

MASCIA

BILAN ACTIF

page 6

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 19/01/2023

ACTIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)				Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
42500000000 AVANCE ACPTÉ AU PERSONNEL	160		160	0,01	907	0,08
. Organismes sociaux	1 700		1 700	0,15	1 830	0,16
43870000000 OS PODUIT A RECEVOIR	1 700		1 700	0,15	1 830	0,16
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	75 833		75 833	6,58	89 316	8,05
44562000000 TVA DEDUCT.S/IMMO.	36		36	0,00	36	0,00
44566400000 TVA DED ACHATS 20%	15 515		15 515	1,35	19 967	1,80
44566800000 TVA DED ACHATS 10%	513		513	0,04	367	0,03
44569900000 TVA DED AUTOLIQUIDATION 20%	19 567		19 567	1,70	27 786	2,50
44583000000 REMB. DE TVA DEMANDE	40 167		40 167	3,48	22 980	2,07
44586000000 TVA S/FACT.NON PARVENUES					18 146	1,64
44586200000 TVA SUR AVOIR A ETABLIR	34		34	0,00	34	0,00
. Autres	288 856		288 856	25,05	7 311	0,66
40980000000 R.R.R. A OBTENIR ET AVOIRS NON PARV	83 012		83 012	7,20		
45550000000 COMPTE COURANT LM DECOR	200 000		200 000	17,34		
45580000000 ASSOCIES INTERETS COURUS	47		47	0,00		
45800000000 ASSOCIES - OPERATIONS EN COMMUN/GIE	797		797	0,07	2 311	0,21
46720000000 GIE LMC	5 000		5 000	0,43	5 000	0,45
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	124 904		124 904	10,83	191 946	17,30
51200000000 BNP PARIBAS	116 489		116 489	10,10	181 156	16,32
51220000000 LCL	8 415		8 415	0,73	10 790	0,97
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	1 181 859	50 198	1 131 660	98,12	1 074 232	96,80
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 394 140	240 844	1 153 296	100,00	1 109 789	100,00

MASCIA

BILAN PASSIF

page 7

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 19/01/2023

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	96 000	8,32	96 000	8,65
10100000000 CAPITAL	96 000	8,32	96 000	8,65
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	9 600	0,83	9 600	0,87
10610000000 RESERVE LEGALE	9 600	0,83	9 600	0,87
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	352 571	30,57	352 571	31,77
10680000000 AUTRES RESERVES	352 571	30,57	352 571	31,77
Report à nouveau	-2 278	-0,19	-20 846	-1,87
11900000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBIT)	-2 278	-0,19	-20 846	-1,87
Résultat de l'exercice	215 811	18,71	18 568	1,67
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	671 704	58,24	455 893	41,08
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	40 871	3,54	104 074	9,38
15110000000 PROV POUR RISQUES	19 229	1,67	82 665	7,45
15120000000 PROV. GARANTIES CLIENTS	21 642	1,88	21 409	1,93
Provisions pour charges				
TOTAL (III)	40 871	3,54	104 074	9,38
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	204	0,02	221	0,02
51810000000 INTERETS COURUS A PAYER	204	0,02		
51860000000 INTERETS COURUS A PAYER			221	0,02
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			377	0,03
41910000000 AVOIR A ETABLIR			377	0,03
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	292 821	25,39	443 093	39,93
40102000000 FOURNISSEURS 20%	134 010	11,62	181 894	16,39
40115000000 FRS AUTOLIQUIDATION	98 415	8,53	139 509	12,57
40310000000 EAP OCTOBRE			2 117	0,19
40810000000 FOURNISSEURS -FRES NON PARVENUES	60 396	5,24	119 572	10,77
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	8 738	0,76	8 743	0,79
42100010000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	4 138	0,36		
42110000000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			4 613	0,42
42825000000 PROV PRIMES	4 600	0,40	4 130	0,37

MASCIA

BILAN PASSIF

page 8

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 19/01/2023

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)
. Organismes sociaux	6 364 0,55	7 112 0,84
43100000000 URSSAF	2 776 0,24	3 157 0,28
43720000000 PRO BTP	1 526 0,13	1 781 0,16
43740000000 CIBTP	1 899 0,16	1 425 0,13
43780000000 AUTRES CAISSES	87 0,01	87 0,01
43860000000 ORG.SOC. CHARGES A P AYER	76 0,01	
43860300000 PROV CHARGES SOCIALES SUR PRIMES		661 0,06
. Etat, impôts sur les bénéfices	18 295 1,59	
44400000000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	18 295 1,59	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	35 942 3,12	58 500 5,27
44571400000 TVA COLLECTEE 20%	10 144 0,88	20 187 1,82
44571800000 TVA COLL 10%	2 427 0,21	8 840 0,80
44579900000 TVA COLL AUTOLIQUIDATION 20%	19 567 1,70	27 786 2,50
44586000000 TVA S/FACT.NON PARVENUES	3 804 0,33	
44587000000 TVA S/FACT.A ETABLIR		1 687 0,15
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 868 0,16	3 083 0,28
44210000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	204 0,02	220 0,02
44860000000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 664 0,14	2 863 0,26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	76 490 6,63	4 0,00
41101000000 CLIENT TVA 10%	75 736 6,57	
41103000000 CLIENTS RG	753 0,07	
45521000000 COMPTE COURANT G ANDY BUSINESS		4 0,00
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		28 689 2,59
48700000000 PROD.CONSTATES D'AVANCE		28 689 2,59
TOTAL(IV)	440 721 38,21	549 822 49,54
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 153 296 100,00	1 109 789 100,00

MASCIA

COMPTE DE RÉSULTAT

page 9

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 19/01/2023

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	4 304		4 304	0,20	9 019	0,41	-4 715	-52,27
70100000000 VENTES DE PRODUITS FINIS	4 304		4 304	0,20	9 019	0,41	-4 715	-52,27
Production vendue services	2 170 970		2 170 970	99,80	2 190 541	99,59	-19 571	-0,88
70400900000 TRAVAUX CHANTIER	6 348		6 348	0,29	19 912	0,91	-13 564	-68,11
70401500000 TRAVAUX PEINTURE 20%	48 207		48 207	2,22	86 997	3,96	-38 790	-44,58
70401510000 TRAVAUX DE PEINTURE 10%	14 340		14 340	0,66	38 033	1,73	-23 693	-62,29
70401600000 TRAVAUX SOLS SOUPLES 20%	28 710		28 710	1,32	170 389	7,75	-141 679	-83,14
70401610000 TRAVAUX DE SOLS SOUPLES 10%	842		842	0,04	20 200	0,92	-19 358	-95,82
70401700000 TRAVAUX SOLS DURS 20%	6 600		6 600	0,30			6 600	N/S
70401710000 TRAVAUX SOLS DURS 10%	28 477		28 477	1,31	297	0,01	28 180	N/S
70401800000 TRAVAUX DIVERS 20%	88 208		88 208	4,06	123 176	5,60	-34 968	-28,38
70401810000 TRAVAUX DIVERS 10%	165 032		165 032	7,59	192 004	8,73	-26 972	-14,04
70403000000 TRAVAUX DE PEINTURE EXTERIEURE	579 627		579 627	26,65	872 926	39,69	-293 299	-33,59
70403100000 TRAVAUX DE SOLS SOUPLES 20%	101 518		101 518	4,67	316 129	14,37	-214 611	-67,88
70403200000 TRAVAUX SOLS DURS EXO	3 131		3 131	0,14	128 530	5,84	-125 399	-97,55
70403300000 TRAVAUX DIVERS EXO	1 099 540		1 099 540	50,55	192 241	8,74	907 299	471,96
70601000000 PRESTATIONS SERVICES 20%					5 500	0,25	-5 500	-100,00
70620000000 PRESTATIONS GROUPE 20%	388		388	0,02	6 208	0,28	-5 820	-93,74
70640000000 PRESTATION GROUPE TPS					18 000	0,82	-18 000	-100,00
Chiffres d'Affaires Nets	2 175 274		2 175 274	100,00	2 199 561	100,00	-24 287	-1,09

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			84 582	3,89	21 107	0,96	63 475	300,73
78150000000 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES			84 845	3,90	18 110	0,82	66 735	368,50
79120000000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPL. (IJSS)			-263	-0,00	794	0,04	-1 057	-133,11
79130000000 TRANSFERT D'EXPLOITATION					2 203	0,10	-2 203	-100,00
Autres produits			1 325	0,06	2 378	0,11	-1 053	-44,27
75800000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE			1 319	0,06	2 360	0,11	-1 041	-44,10
75820000000 DIFF REGLEMENT			5	0,00	18	0,00	-13	-72,21
Total des produits d'exploitation (I)			2 261 180	103,95	2 223 045	101,07	38 135	1,72
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			412 065	18,94	520 578	23,67	-108 513	-20,83
60100000000 ACHATS MATIERES PREMIERES			394 439	18,13	475 085	21,60	-80 646	-16,97
60150000000 ACHATS DIVERS			17 627	0,81	45 493	2,07	-27 866	-61,24
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			1 391 701	63,98	1 441 631	65,54	-49 930	-3,45
60400000000 ACHATS D'ETUDES & PREST. SERVICES			17 700	0,81	63 820	2,90	-46 120	-72,26
60500900000 SOUS TRAITANCE AFFAIRES ARRETEES			-3 000	-0,13	-950	-0,03	-2 050	-215,78
60502000000 SOUS-TRAITANCE 20%			17 850	0,82			17 850	N/S
60510000000 INTERIMAIRE					41 775	1,90	-41 775	-100,00
60512000000 ST GROUPE 20%			302 072	13,89	248 828	11,31	53 244	21,40
60550000000 ST EXTERNE SOLS SOUPLES AUTO			64 590	2,97	217 211	9,88	-152 621	-70,25
60551000000 ST EXTERNE PEINTURE AUTO			411 515	18,92	386 540	17,57	24 975	6,46
60552000000 ST EXTERNE TCE AUTO			259 840	11,95	93 481	4,25	166 359	177,96
60612000000 GASOIL			10 306	0,47	9 824	0,45	482	4,91
60640000000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES			2 004	0,09	1 631	0,07	373	22,87
61100000000 REMUNERATION GAB			148 545	6,83	201 824	9,18	-53 279	-26,39
61110000000 REMUNERATION PRESIDENCE			45 849	2,11	56 194	2,55	-10 345	-18,40
61222000000 CREDIT BAIL MAT.TRANSPORT			1 639	0,08	3 455	0,16	-1 816	-52,55

MASCIA

page 10

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 19/01/2023

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
6132000000 LOCATION IMMOBILIERE	44 391	2,04	59 256	2,69	-14 865	-25,08
6135000000 LOCATIONS MATERIELS	9 656	0,44	3 882	0,18	5 774	148,74
61351100000 LOCATIONS MAT OUTILLAGES	1 639	0,08	1 705	0,08	-66	-3,86
6138000000 DECHARGES	7 766	0,36	9 920	0,45	-2 154	-21,70
61400000000 CHARGES LOCATIVES & COPROPRIETE	9 546	0,44	9 996	0,45	-450	-4,49
61552000000 ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	5 914	0,27	2 247	0,10	3 667	163,20
61561000000 CONTRAT ENTRETIEN VEHICULE	578	0,03	671	0,03	-93	-13,85
61810000000 Documentation générale			699	0,03	-699	-100,00
61830000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	978	0,04	690	0,03	288	41,74
62260000000 HONORAIRES	14 620	0,67	15 560	0,71	-940	-6,03
62268000000 RETROCESSION HONORAIRES	6 560	0,30			6 560	N/S
62340000000 CADEAUX A LA CLIENTELE	6 000	0,28	8 727	0,40	-2 727	-31,24
62510000000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	181	0,01	454	0,02	-273	-60,12
62570000000 RECEPTIONS	1 904	0,09	451	0,02	1 453	322,17
62700000000 FRAIS BANCAIRES	2 606	0,12	3 741	0,17	-1 135	-30,33
62710000000 FRAIS SUR TITRES	68	0,00			68	N/S
62810000000 COTISATIONS	384	0,02			384	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	13 013	0,60	14 803	0,67	-1 790	-12,08
63120000000 TAXE D'APPRENTISSAGE	553	0,03			553	N/S
63330000000 FORMATION CONTINUE (ORG.)	775	0,04	3 172	0,14	-2 397	-75,56
63350000000 TAXE APPRENTISSAGE (VERST			626	0,03	-626	-100,00
63511000000 CVAE CFE	6 653	0,31	5 773	0,26	880	15,24
63512000000 TAXES FONCIERES	4 753	0,22	5 232	0,24	-479	-9,15
63543000000 CARTES GRISES	279	0,01			279	N/S
Salaires et traitements	80 758	3,71	116 994	5,32	-36 236	-30,96
64110000000 REMUNERATION PERSONNEL (NON CADRE)	71 052	3,27	110 581	5,03	-39 529	-35,74
64116000000 PROV PRIMES	470	0,02	-4 870	-0,21	5 340	109,65
64130000000 PRIMES & GRATIFICATIONS	451	0,02	978	0,04	-527	-53,88
64140000000 INDEMNITE & AVANTAGES	8 785	0,40	10 305	0,47	-1 520	-14,74
Charges sociales	44 444	2,04	68 168	3,10	-23 724	-34,79
64510000000 COTISATIONS A L'URSSAF	17 050	0,78	30 387	1,38	-13 337	-43,88
64521000000 COTISATIONS MUTUELLE OUVRIER	1 193	0,05	3 028	0,14	-1 835	-60,59
64522000000 COTISATIONS MUTUELLE ETAM	1 882	0,09	1 810	0,08	72	3,98
64524000000 COTISATIONS PREVOYANCE OUVRIER	1 113	0,05	2 981	0,14	-1 868	-62,65
64525000000 COTISATIONS PREVOYANCE ETAM	1 911	0,09	1 826	0,08	85	4,65
64532000000 COTIS.RETRAITE(SALARIES)	4 152	0,19	6 406	0,29	-2 254	-35,18
64540000000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	3 048	0,14	4 778	0,22	-1 730	-36,20
64590000000 COTISATIONS CAISSE DES CONGES PAYES	14 456	0,66	21 998	1,00	-7 542	-34,27
64592000000 CHARGES SOCIALES/PROV CP	-661	-0,02	-5 549	-0,24	4 888	88,09
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL	302	0,01	503	0,02	-201	-39,95
Dotations aux amortissements sur immobilisations	543	0,02	1 092	0,05	-549	-50,26
68112000000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	543	0,02	1 092	0,05	-549	-50,26
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges	21 642	0,99	40 638	1,85	-18 996	-46,73
68150000000 DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	21 642	0,99	40 638	1,85	-18 996	-46,73
Autres charges	63 876	2,94	3 454	0,16	60 422	N/S
65400000000 CREANCES IRRECOUVRABLES	63 436	2,92			63 436	N/S
65800000000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	435	0,02	3 426	0,16	-2 991	-87,29
65820000000 DIFF REGLEMENT	5	0,00	28	0,00	-23	-82,13
Total des charges d'exploitation (II)	2 028 043	93,23	2 207 359	100,35	-179 316	-8,11
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	233 138	10,72	15 687	0,71	217 451	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	797	0,04	2 311	0,11	-1 514	-65,50
75500000000 QUOTES-PARTS RESULT. FAITES COMMUN	797	0,04	2 311	0,11	-1 514	-65,50
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						

MASCIA

COMPTE DE RÉSULTAT

page 11

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 19/01/2023

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/09/2022 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	47	0,00	755	0,03	-708	-93,76
76300000000 REVENUS AUTRES CREANCES			755	0,03	-755	-100,00
76800000000 AUTRES PROD.FINANCIERS	47	0,00			47	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	47	0,00	755	0,03	-708	-93,76
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	47	0,00	755	0,03	-708	-93,76
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	233 981	10,76	18 753	0,85	215 228	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-125	-0,00	185	0,01	-310	-167,56
67120000000 PENALITES ET AMENDES	-125	-0,00	185	0,01	-310	-167,56
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	-125	-0,00	185	0,01	-310	-167,56
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	125	0,01	-185	-0,00	310	167,57
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	18 295	0,84			18 295	N/S
69500000000 IMPOTS S/LES BENEFICES	18 295	0,84			18 295	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 262 024	103,99	2 226 111	101,21	35 913	1,61
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 046 213	94,07	2 207 544	100,36	-161 331	-7,30
RÉSULTAT NET	215 811	9,92	18 568	0,84	197 243	N/S
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	1 639	0,08	3 455	0,16	-1 816	-52,55
61222000000 CREDIT BAIL MAT.TRANSPORT	1 639	0,08	3 455	0,16	-1 816	-52,55
Dont Crédit-bail immobilier						

MASCIA
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 96.000 €
Siège social : 57-59 rue Marcel Dassault 93140 BONDY
712 055 052 R.C.S. BOBIGNY

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 31 MARS 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 215.811 €, de la manière suivante :

- En totalité au report à nouveau.

Il est rappelé en outre qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercices	Dividendes
2018/2019	500.000 €
2019/2020	NEANT
2020/2021	NEANT

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME
LE REPRESENTANT DU PRESIDENT

