

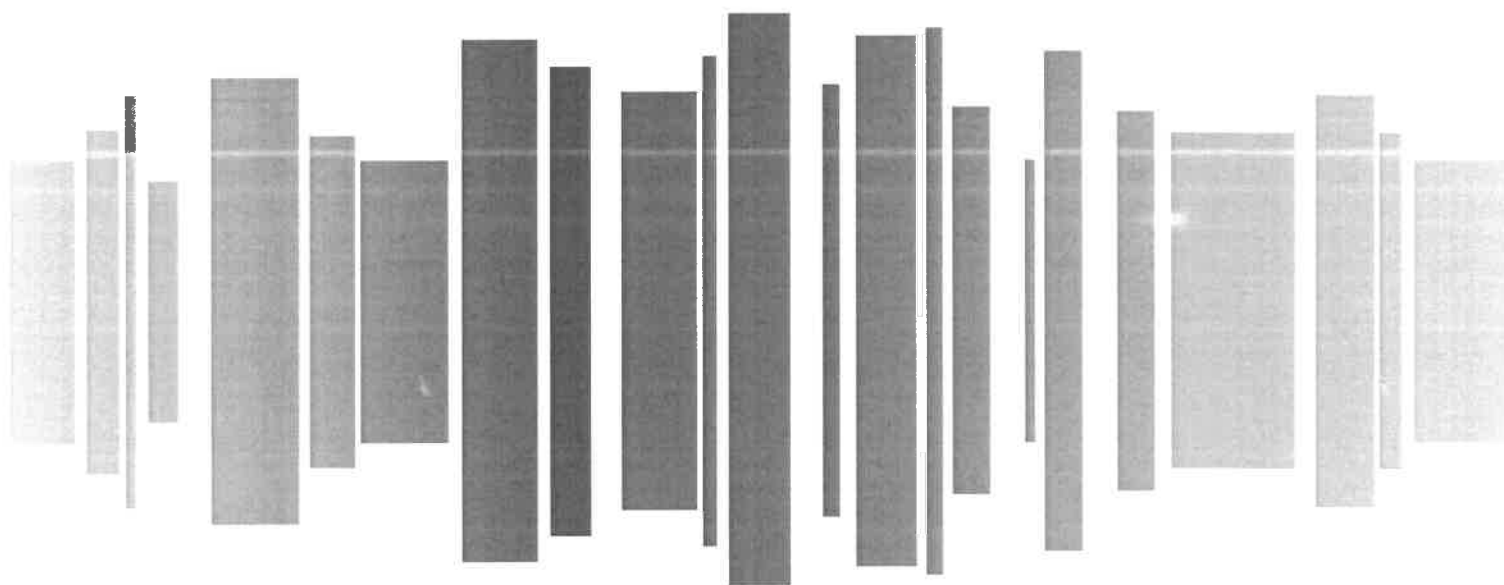
Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 05/02/2025 - 611 - 1983 B 00007 - 326 233 574 - MARLY-DISTRIBUTION

SAS MARLYDIS

1 La Belle Fontaine

57155 MARLY

Etats financiers au 31/03/2024



 **Exco**
Strasbourg

Société à responsabilité limitée d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'Alsace

Espace Européen de l'Entreprise
8 rue de La Haye - BP 50041 - 67014 STRASBOURG Cedex
SIRET : 434 725 586 00037
Téléphone : 03.90.23.50.00

 **KRESTON**
INTERNATIONAL

Comptes annuels

Exercice du **01/04/2023** au **31/03/2024**

Sommaire

Bilan actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat Page 1	3
Compte de résultat Page 2	4
Annexe légale	5
Produits constatés d'avance	16
Identité de la société mère consolidant les comptes	19
Produits et Charges exceptionnels	24
Filiales et participations 1	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	28
Transferts de charges	30
Variations des capitaux propres	31
Comptes de résultat	33
Comptes de bilan	51
Tableaux de gestion	61
Documents divers	71
Résultat fiscal	72
Documents fiscaux	73

Bilan actif

CERTIFIE CONFORME

	31/03/2024			31/03/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	340 697	249 100	91 598	7 745
Fonds commercial (1)	264 836		264 836	264 836
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	185 122		185 122	170 325
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 438 125	1 919 121	4 519 004	4 761 686
Constructions	17 207 422	4 498 504	12 708 918	9 992 753
Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 124 493	3 698 744	1 425 749	1 444 908
Autres immobilisations corporelles	5 824 223	2 680 006	3 144 217	1 799 974
Immobilisations en cours	251 995		251 995	447 098
Avances et acomptes	339 325		339 325	1 603 340
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	107 670		107 670	100 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 402 408		2 402 408	2 404 200
Prêts				
Autres immobilisations financières	368 573		368 573	368 437
ACTIF IMMOBILISE	38 854 891	13 045 474	25 809 417	23 365 350
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	36 290		36 290	43 805
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 249 591	281 657	9 967 934	9 307 095
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 984 953	7 251	1 977 701	1 711 100
Autres créances	2 316 711		2 316 711	4 955 254
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	13 027 141	67 593	12 959 548	800 325
Disponibilités	7 165 717		7 165 717	15 826 264
Charges constatées d'avance	702 300		702 300	765 276
ACTIF CIRCULANT	35 482 703	356 501	35 126 202	33 409 120
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	74 337 594	13 401 976	60 935 618	56 774 470

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

26 799

26 799

CERTIFIE CONFORME

Bilan passif

	31/03/2024	31/03/2023
Capital social ou individuel	874 000	874 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	33 864	33 864
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	24 096 616	20 380 470
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 111 112	3 716 147
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	280 047	234 245
CAPITAUX PROPRES	29 495 639	25 338 726
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	50 999	95 166
Provisions pour charges	405 838	388 551
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	456 837	483 717
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 253 170	16 066 201
Emprunts et dettes financières divers	135 128	84 683
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 619	31 125
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 925 828	8 848 519
Dettes fiscales et sociales	5 008 736	4 589 279
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	335 873	1 068 832
Autres dettes	301 655	259 177
Produits constatés d'avance	3 132	4 212
DETTES	30 983 141	30 952 028
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	60 935 618	56 774 470
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	4 111 111,96	3 716 146,56
(1) Dont dettes à moins d'un an	18 349 450	17 314 764
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/03/2024	31/03/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	128 775 614		128 775 614	116 620 042
Production vendue (Biens)	13 367 262		13 367 262	12 286 728
Production vendue (Services et Travaux)	5 248 912		5 248 912	4 338 443
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	147 391 788		147 391 788	133 245 214
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			113 930	121 883
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			741 888	773 257
Autres produits			442 613	511 120
PRODUITS D'EXPLOITATION			148 690 220	134 651 473
Achats de marchandises			114 651 286	104 098 863
Variation de stock			(758 942)	(839 933)
Achats de matières et autres approvisionnements			244 575	149 643
Variation de stock			7 515	(1 696)
Autres achats et charges externes			8 201 424	7 006 609
Impôts, taxes et versements assimilés			2 069 691	1 948 698
Salaires et traitements			12 441 480	11 186 147
Charges sociales du personnel			3 499 682	3 257 214
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			2 024 028	1 892 982
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations			276 197	192 160
- sur actif circulant			432 275	408 964
- pour risques et charges				
Autres charges			26 577	14 529
CHARGES D'EXPLOITATION			143 115 788	129 314 182
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 574 432	5 337 291

Compte de résultat

	31/03/2024	31/03/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 574 432	5 337 291
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	4 315	8 651
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	170 867	2 659
Autres intérêts et produits assimilés (3)	247 638	61 256
Reprises sur provisions et transfert de charges	147 986	119 558
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	35 134	1 588
PRODUITS FINANCIERS	605 941	193 710
Dotations aux amortissements et aux provisions	67 593	140 364
Intérêts et charges assimilées (4)	250 139	92 320
Différences négatives de change		55
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	33 821	7 959
CHARGES FINANCIERES	351 552	240 698
RESULTAT FINANCIER	254 389	(46 988)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 828 821	5 290 303
Sur opérations de gestion	103 099	160 845
Sur opérations en capital	131 640	30 008
Reprises sur provisions et transferts de charges	100 421	19 404
PRODUITS EXCEPTIONNELS	335 160	210 257
Sur opérations de gestion	15 697	102 209
Sur opérations en capital	59 787	
Dotations aux amortissements et aux provisions	66 057	139 435
CHARGES EXCEPTIONNELLES	141 541	241 644
RESULTAT EXCEPTIONNEL	193 620	(31 386)
PARTICIPATION DES SALAIRES	740 368	599 994
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 170 961	942 777
TOTAL DES PRODUITS	149 631 321	135 055 440
TOTAL DES CHARGES	145 520 209	131 339 294
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 111 112	3 716 147
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	2 162	454
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	46 596	78

Annexe

Etats financiers au **31/03/2024**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **60 935 618 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 149 631 321 euros** et un total **charges de 145 520 209 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 4 111 112 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

METHODES D'EVALUATION ET CHANGEMENT DE METHODES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015 et n° 2016-07 du 4 novembre 2016, retenant, notamment les principes comptables suivants :

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Au 31/03/2024, la SAS MARLYDIS a bénéficié du remboursement d'une subvention d'équilibre à caractère financier de la part de l'EURL MARLY EVASION pour un montant de 100 000€. Cette subvention bénéficiait d'une clause de retour à meilleure fortune.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis de 1 an à 3 ans au prorata temporis.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Aucune valeur résiduelle n'a été retenue dans la définition de la base amortissable des composants, car la nature de ces derniers ne laisse pas entrevoir de valeur résiduelle au terme de leur utilisation.

POSTE	DUREE	MODE
Agencements terrains	10 ans	Linéaire
Constructions	20 ans	Linéaire
Agencements, Constructions	5 à 15 ans	Linéaire
Agencements, aménagements divers	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques	2 à 10 ans	Linéaire et Dégressif
Matériel informatique	3 à 5 ans	Linéaire et Dégressif
Mobilier	3 à 10 ans	Linéaire et Dégressif
Matériel transport	5 ans	Linéaire

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Fonds commercial

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur. L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks

Les stocks sont valorisés selon la méthode dite du 3 fois net. La valorisation de ce stock est donc basée sur :

- le prix d'achat sur facture déterminé compte tenu des avantages consentis sur la facture,
- augmenté des frais accessoires sur achat (Q/P des frais de logistique),
- diminué de l'ensemble des autres avantages financiers.

Il a été considéré que les ristournes conditionnées par un montant minimum d'achat présentent un caractère suffisamment aléatoire pour ne pas être intégrées dans la valorisation du stock.

A la clôture, une dépréciation des stocks de 281 657€ a été constatée.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites pour leurs valeurs brutes d'acquisition selon la méthode FIFO.

Elles ont fait l'objet d'une évaluation à la clôture de l'exercice.

Si la valeur des VMP à la date de clôture de l'exercice est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Au 31/03/2024, une dépréciation de 67 593€ a été constatée.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Achats

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

AUTRES INFORMATIONS

Engagement retraites

Le montant de 713 924 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis à vis de l'ensemble de son personnel au 31/03/2024.

Cet engagement est partiellement couvert à hauteur de 147 865€ dans le cadre d'une assurance souscrite auprès de Allianz Vie (valorisation au 31/12/2022).

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmenté d'un pourcentage de charges sociales de 30 % pour les employés et agents de maîtrise et de 49% pour les cadres, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre l'âge légal (60-64 ans) par application de coefficients venant de tables statistiques.

Le coefficient d'actualisation utilisé est de 3.40%.

L'engagement pour indemnité de fin de carrière n'est pas constaté dans les comptes annuels.

Consolidation

La Société MARLYDIS fait d'une partie d'un groupe consolidé. La société mère "Tête de groupe" est la société MAR-DIS.

Intégration Fiscale

La société est la société fille d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration.

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SAS MARDIS (société mère)
- SAS MARLYDIS
- EURL MARLY EVASION
- SAS DISBOUSSE

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe.

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément ; la société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	666 115		124 540			790 656
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	666 115		124 540			790 656
CORPORELLES	Terrains	6 379 896		58 229			6 438 125
	Constructions sur sol propre	2 053 494					2 053 494
	sur sol d'autrui	9 813					9 813
	instal. agencet aménagement	11 598 773		3 545 343			15 144 115
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 745 563		381 330		2 400	5 124 493
	Instal., agencement, aménagement divers	2 805 190		1 045 182			3 850 373
	Matériel de transport	194 278		139 900		55 000	279 178
	Matériel de bureau, mobilier	1 015 914		678 758			1 694 673
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	447 098		890 229	1 085 331		251 995
	Avances et acomptes	1 603 340		2 287 465	3 551 480		339 325
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 853 358		9 026 437	4 636 811	57 400	35 185 584	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	107 670					107 670
	Autres titres immobilisés	2 404 200		8 690		10 482	2 402 408
	Prêts et autres immobilisations financières	368 437		15 000 136		15 000 000	368 573
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 880 307		15 008 826		15 010 482	2 878 651
TOTAL		34 399 780		24 159 804	4 636 811	15 067 882	38 854 891

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	223 209	25 891		249 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	223 209	25 891		249 100
CORPORELLES	Terrains	1 618 210	300 911		1 919 121
	Constructions sur sol propre	497 372	454 097		951 469
	sur sol d'autrui	9 813			9 813
	instal. agencement aménagement	3 162 141	375 081		3 537 222
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 300 655	399 417	1 328	3 698 744
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 466 659	240 731		1 707 390
	Matériel de transport	114 330	56 474	4 033	166 771
	Matériel de bureau, mobilier	634 419	171 426		805 845
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 803 599	1 998 137	5 361	12 796 375
TOTAL		11 026 807	2 024 028	5 361	13 045 474

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui		18 741			70		18 671
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		35 953			18 175		17 778
Instal générales Agenct aménagt divers		5 514		207	1 002		4 304
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 849			800		5 049
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		66 057		207	20 048		45 802
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		66 057		207	20 048		45 802
TOTAL GENERAL NON VENTILE		66 057				20 255	45 802

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	234 245	66 057	20 255	280 047
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	234 245	66 057	20 255	280 047
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	74 500		50 500	24 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	409 217	432 275	408 655	432 837
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	483 717	432 275	459 155	456 837
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div>incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières</div>	7 622		7 622	
	Sur stocks et en-cours	183 554	281 657	183 554	281 657
	Sur comptes clients	16 074	(4 822)	4 002	7 251
	Autres	141 003	66 954	140 364	67 593
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	348 254	343 789	335 542	356 501
	TOTAL GENERAL	1 066 216	842 122	814 952	1 093 385
Dont dotations et reprises <div>- d'exploitation - financières - exceptionnelles</div>			708 472 67 593 66 057	596 211 147 986 70 755	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières	368 573	368 573
	Clients douteux ou litigieux	10 020	10 020
	Autres créances clients	1 974 933	1 974 933
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	639	639
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	435 364	435 364
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers	14 553	14 553
	Groupe et associés (2)	1 008 112	1 008 112
	Débiteurs divers	858 044	858 044
	Charges constatées d'avances	702 300	702 300
	TOTAL DES CREANCES	5 372 537	5 003 964
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/03/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	15 253 170	2 639 098	8 387 110
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)			4 226 962
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	88 532	88 532	
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 925 828	9 925 828	
	Personnel et comptes rattachés	2 414 979	2 414 979	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 226 764	1 226 764	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	301 946	301 946	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 065 047	1 065 047	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	335 873	335 873	
	Groupe et associés (2)	46 596	46 596	
	Autres dettes	301 655	301 655	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	3 132	3 132	
	TOTAL DES DETTES	30 963 522	18 349 450	8 387 110
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 731 217		
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 545 358		
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Total des Produits à recevoir		1 696 537
Autres créances clients		967 921
<i>Clients - FAE</i>	73 589	
<i>Clients - FAE Centr. Reg.</i>	528 918	
<i>Clients - FAE Euro. Centr.</i>	365 415	
Autres créances		728 617
<i>Frs - AAR Achats</i>	111 220	
<i>Frs - AAR Frais généraux</i>	50 443	
<i>Rist à recevoir scapest</i>	466 897	
<i>Rist à recevoir bonis et assim</i>	4 898	
<i>Etat produits a recevoir</i>	14 553	
<i>Associés - Int courus a recevoir</i>	2 162	
<i>Divers produits à recevoir</i>	1 541	
<i>Int. courus sur oblig bons val</i>	10 958	
<i>Interets courus sur cdn</i>	55 500	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	10 446	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Total des Charges à payer		6 126 279
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 037
<i>Intérêts courus s/emprunt CRCA</i>	5 078	
<i>Intérêts courus s/emprunt OSEO LT</i>	11 959	
Emprunts et dettes financières divers		46 596
<i>Associés - Int courus à payer</i>	46 596	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 880 540
<i>Frs - FNP Achats</i>	510 704	
<i>Frs - FNP Frais généraux</i>	1 369 836	
Dettes fiscales et sociales		4 181 051
<i>Provision - Congés payés</i>	853 092	
<i>Participation à payer</i>	740 371	
<i>Autres charges de pers à payer</i>	38 282	
<i>Intéressement à payer</i>	214 084	
<i>Primes conventionnelles à payer</i>	213 296	
<i>Prime bilan à payer</i>	333 920	
<i>Autres salaires à payer</i>	1 701	
<i>Provision - CS s/Congés payés</i>	255 928	
<i>Org. Sociaux - CAP</i>	348 343	
<i>Effort Construction à payer</i>	65 931	
<i>Charges s/prime convent à payer</i>	63 989	
<i>Etat - CAP</i>	1 052 114	
Autres dettes		1 055
<i>Clients avoirs à établir</i>	1 055	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			3 132
Locations emplacement pub		3 132	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 132

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			702 300
Fournitures administratives	01/04/2024 31/03/2025	176 004	
Assurance	01/04/2024 31/03/2025	155 630	
Energie	01/04/2024 31/03/2025	674	
Achats de marchandises	01/04/2024 31/03/2025	234 649	
Documentation	01/04/2024 31/03/2025	2 596	
Sous traitance	01/04/2024 31/03/2025	12 282	
Entretien	01/04/2024 31/03/2025	68 162	
Publicités	01/04/2024 31/03/2025	30 664	
Location	01/04/2024 31/03/2025	2 460	
Cotisations	01/04/2024 31/03/2025	13 218	
Divers	01/04/2024 31/03/2025	5 959	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			702 300

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 185,00	400,0000	874 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 185,00	400,0000	874 000,00

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/03/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
MAR-DIS	SAS	1 498 800	98,58

Effectif moyen

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires		52	
	Employés		407	
	Ouvriers			
	TOTAL		474	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautio OSEO	251 240	
Cautio BPLC	572 848	
Cautio CA	890 300	
Cautio BPI France	141 500	
	1 855 888	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Engagement de retraite employé	377 303	
Engagement de retraite agent de maîtrise	171 911	
Engagement de retraite cadre	164 711	
	713 924	
Autres engagements		
Abandon de créances Marly-Evasion		618 000
Cautio EDEL	118 500	
Cautio CIC NORD OUEST	162 000	
Cautio LCL	159 680	
Cautio BECM	314 500	
	754 680	618 000
Total des engagements financiers (1)	3 324 492	618 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		618 000
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce Hypermarc	Crédit Agricole	2 500 000	312 834
Emprunts	Nantissement du chef de la société Marlydis à hauteur de 5 500k€ en concurrence avec la CR à hauteur de 5 500 k€ du FDC de MAR-DIS	BPI France	5 500 000	3 339 488
Emprunts	Nantissement du FDC de MAR-DIS à hauteur de 5 500 k€ en concurrence avec BPI France à haute de 5 500 k€ du chef de la société MARLYDIS	Crédit Agricole	5 500 000	338 947
Emprunts	Nantissement du chef de MARLYDIS à hauteur de 2 500 k€ sans concurrence d'un fonds de commerce	BPI	2 500 000	1 826 634
Emprunt	Nantissement du FDC de MAR-DIS en rang 1 à hauteur de 2 500 k€	Crédit Agricole	2 500 000	2 152 600
Emprunt	Nantissement du chef de Marlydis à hauteur de 2 500 k€ sans concurrence d'un fonds de commer	BPI	2 500 000	2 288 459
Emprunt	Nantissement du chef de Marlydis à hauteur de	CRCA	1 500 000	1 416 725
		TOTAL	22 500 000	11 675 687

--

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Résultat de l'exercice		4 111 112
Impôts sur les bénéfices		1 170 961
<i>Impôt sur les sociétés</i>	<i>1 548 620</i>	
<i>Réduction d'impôt mécénat</i>	<i>(377 659)</i>	
Résultat avant impôts		5 282 073
Variation des provisions réglementées		45 802
Amortissements dérogatoires		45 802
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		5 327 875

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Total des produits exceptionnels		335 160
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		103 099
<i>Autres prod excep /op gest exo</i>	100 921	
<i>Ecarts positifs s/sinistre exo</i>	896	
<i>Ecarts positifs s/sinistre Loc. E. Lecle</i>	1 165	
<i>Pdts s/exer ant. Part. pub</i>	117	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		131 640
<i>Produits cession immo corp 20%</i>	57 400	
<i>Produits cession immo fi</i>	11 280	
<i>QP sub. invest. virée au CR</i>	62 961	
Reprises sur provisions et transferts de charges		100 421
<i>Rep. amort dérogatoires</i>	20 255	
<i>Rep. prov. Risque & charge exc</i>	50 500	
<i>Transfert de charge Exceptionnel</i>	29 665	
Total des charges exceptionnelles		141 541
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		15 697
<i>Pénalités amendes fiscales</i>	48	
<i>Franchise vetuste s/sinistres</i>	3 500	
<i>Sinistre restant a charge</i>	2 324	
<i>Sinistres Loue Leclerc restant</i>	8 828	
<i>Ch. s/ex ant. Publicité</i>	1 000	
<i>Ch. s/ex ant. Ch. Sociales</i>	(3)	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		59 787
<i>V.n.c. immob. corporelles</i>	53 201	
<i>VNC immo. fin. cédées</i>	6 586	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		66 057
<i>Dot. amort dérogatoires</i>	66 057	
Résultat exceptionnel		193 620

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (280 046.69 x 25%)	70 012
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		70 012

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S 1T23 (50 591 x 25%)	12 648
	TASCOM 1T23 (169 089 x 25%)	42 272
	Participation (740 368 x 25%)	185 092
	Déprec. produits structurés N (11 280 x 25%)	2 820
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		242 832

--

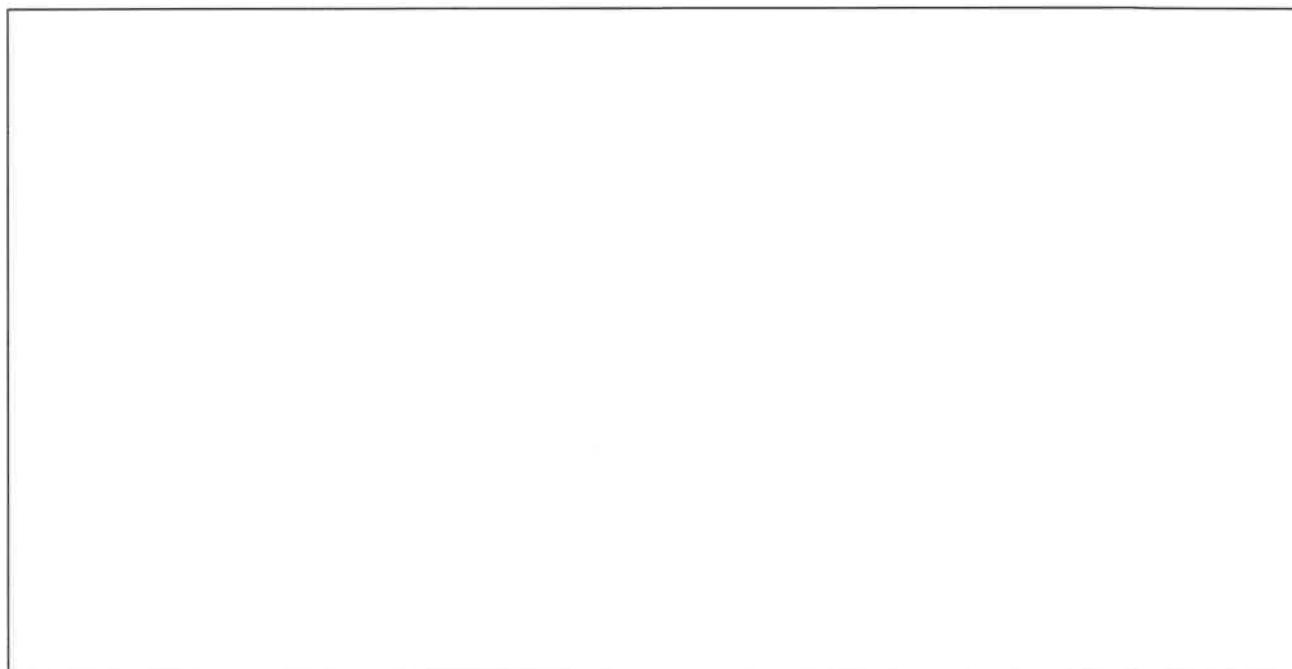
Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/03/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Marly Evasion			361 136	100,00	52 972
Disbousse			50 754	99,90	(45 198)
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

--

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	128 775 614		128 775 614
Production vendue de biens	13 367 262		13 367 262
Production vendue de travaux	877 590		877 590
Production vendue de services	4 371 322		4 371 322
TOTAL	147 391 788		147 391 788



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		5 828 821	1 650 202	4 178 620
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(546 748)	(101 582)	(445 167)
RESULTAT COMPTABLE		5 282 073	1 548 620	3 733 453

(1) après retraitements fiscaux.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	Cabinet VDB				PKF ARSILON			
	31/03/2024	31/03/2023	%	%	31/03/2024	31/03/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	23 795	25 357	100,00	100,00	21 751	20 826	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	23 795	25 357	100,00	100,00	21 751	20 826	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	23 795	25 357	100,00	100,00	21 751	20 826	100,00	100,00

Les montants énoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de ces exercices.

Au 31/03/2023

- Cabinet VDB : 25 536.99€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2022

-Cabinet PKF ARSILON : 20 826.07€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2022

Au 31/03/2024

- Cabinet VDB : 23 795.42€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2023

-Cabinet PKF ARSILON : 21 750.79€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2023

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Remboursement d'assurance	34 293
Rétrocession de marchandises	1 513
Transfert de location	612
Transfert frais bancaires	1 850
Charges de personnel	107 408
Transfert de charges exceptionnel	29 665
TOTAL	175 343

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2024
	874 000				874 000
, de fusion, d'apport ...	33 864				33 864
tion					
	100 000				100 000
es ou contractuelles					
tées	20 380 470	3 716 147			24 096 616
ice	3 716 147	(3 716 147)		4 111 112	4 111 112
estissement					
entées	234 245			45 802	280 047
TOTAL	25 338 726			4 156 914	29 495 639

Date de l'assemblée générale 14/09/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	25 338 726
--	------------

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	25 338 726
--	------------

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	4 156 914
--	-----------

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/03/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	238 037	
TOTAL	238 037	

Il s'agit de l'achat du fonds de la société PARFUMEST qui exploitait une parfumerie dans une cellule de la Galerie. La valeur du fonds correspond à :

- la clientèle et l'achalandage
- l'enseigne et le nom commercial

MARLY DISTRIBUTION - MARLYDIS
Société par actions simplifiée
au capital de 874 000 euros
Siège social : 1 La Belle Fontaine, 57155 MARLY
326 233 574 RCS METZ

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
DU 12 SEPTEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024,

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 4 111 111,96 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 4 111 111,96 euros

En totalité au compte « **autres réserves** ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale du 12 septembre 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Christophe GRATIOT



CERTIFIE CONFORME

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
16, rue du Rhône CS 40084
67024 Strasbourg Cedex

Cabinet VDB et Associés
15, avenue Paul Claudel
80480 Dury

MARLYDIS SAS

Siège social : 1, rue de la Belle Fontaine – 57155 MARLY

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/03/2024

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/03/2024

Aux Associés
MARLYDIS SAS
1, rue de la Belle Fontaine
57155 Marly

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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 Actionnaires

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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.821-55 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 :

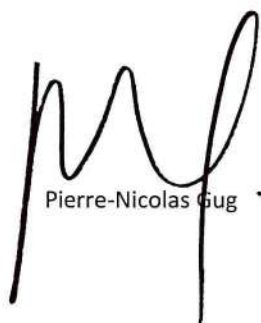
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Fait à Strasbourg et à Dury, le 29 août 2024

Les commissaires aux comptes

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

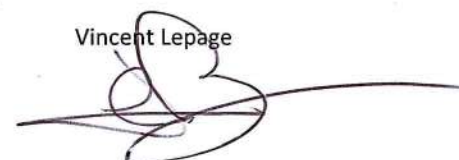
Cabinet VDB et Associés



Pierre-Nicolas Gug



François Garnier



Vincent Lepage

Bilan actif

	31/03/2024			31/03/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	340 697	249 100	91 598	7 745
Fonds commercial (1)	264 836		264 836	264 836
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	185 122		185 122	170 325
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 438 125	1 919 121	4 519 004	4 761 686
Constructions	17 207 422	4 498 504	12 708 918	9 992 753
Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 124 493	3 698 744	1 425 749	1 444 908
Autres immobilisations corporelles	5 824 223	2 680 006	3 144 217	1 799 974
Immobilisations en cours	251 995		251 995	447 098
Avances et acomptes	339 325		339 325	1 603 340
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	107 670		107 670	100 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 402 408		2 402 408	2 404 200
Prêts				
Autres immobilisations financières	368 573		368 573	368 437
ACTIF IMMOBILISE	38 854 891	13 045 474	25 809 417	23 365 350
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	36 290		36 290	43 805
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 249 591	281 657	9 967 934	9 307 095
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 984 953	7 251	1 977 701	1 711 100
Autres créances	2 316 711		2 316 711	4 955 254
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	13 027 141	67 593	12 959 548	800 325
Disponibilités	7 165 717		7 165 717	15 826 264
Charges constatées d'avance	702 300		702 300	765 276
ACTIF CIRCULANT	35 482 703	356 501	35 126 202	33 409 120
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	74 337 594	13 401 976	60 935 618	56 774 470

(1) dont droit au bail	26 799	26 799
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan passif

	31/03/2024	31/03/2023
Capital social ou individuel	874 000	874 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	33 864	33 864
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	24 096 616	20 380 470
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	4 111 112	3 716 147
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	280 047	234 245
CAPITAUX PROPRES	29 495 639	25 338 726
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	50 999	95 166
Provisions pour charges	405 838	388 551
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	456 837	483 717
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 253 170	16 066 201
Emprunts et dettes financières divers	135 128	84 683
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 619	31 125
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 925 828	8 848 519
Dettes fiscales et sociales	5 008 736	4 589 279
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	335 873	1 068 832
Autres dettes	301 655	259 177
Produits constatés d'avance	3 132	4 212
DETTES	30 983 141	30 952 028
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	60 935 618	56 774 470
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	4 111 111,96	3 716 146,56
(1) Dont dettes à moins d'un an	18 349 450	17 314 764
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/03/2024	31/03/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	128 775 614		128 775 614	116 620 042
Production vendue (Biens)	13 367 262		13 367 262	12 286 728
Production vendue (Services et Travaux)	5 248 912		5 248 912	4 338 443
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	147 391 788		147 391 788	133 245 214
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			113 930	121 883
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			741 888	773 257
Autres produits			442 613	511 120
PRODUITS D'EXPLOITATION			148 690 220	134 651 473
Achats de marchandises			114 651 286	104 098 863
Variation de stock			(758 942)	(839 933)
Achats de matières et autres approvisionnements			244 575	149 643
Variation de stock			7 515	(1 696)
Autres achats et charges externes			8 201 424	7 006 609
Impôts, taxes et versements assimilés			2 069 691	1 948 698
Salaires et traitements			12 441 480	11 186 147
Charges sociales du personnel			3 499 682	3 257 214
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			2 024 028	1 892 982
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			276 197	192 160
- pour risques et charges			432 275	408 964
Autres charges			26 577	14 529
CHARGES D'EXPLOITATION			143 115 788	129 314 182
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 574 432	5 337 291

Compte de résultat

	31/03/2024	31/03/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 574 432	5 337 291
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	4 315	8 651
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	170 867	2 659
Autres intérêts et produits assimilés (3)	247 638	61 256
Reprises sur provisions et transfert de charges	147 986	119 558
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	35 134	1 588
PRODUITS FINANCIERS	605 941	193 710
Dotations aux amortissements et aux provisions	67 593	140 364
Intérêts et charges assimilées (4)	250 139	92 320
Différences négatives de change		55
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	33 821	7 959
CHARGES FINANCIERES	351 552	240 698
RESULTAT FINANCIER	254 389	(46 988)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 828 821	5 290 303
Sur opérations de gestion	103 099	160 845
Sur opérations en capital	131 640	30 008
Reprises sur provisions et transferts de charges	100 421	19 404
PRODUITS EXCEPTIONNELS	335 160	210 257
Sur opérations de gestion	15 697	102 209
Sur opérations en capital	59 787	
Dotations aux amortissements et aux provisions	66 057	139 435
CHARGES EXCEPTIONNELLES	141 541	241 644
RESULTAT EXCEPTIONNEL	193 620	(31 386)
PARTICIPATION DES SALAIRES	740 368	599 994
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 170 961	942 777
TOTAL DES PRODUITS	149 631 321	135 055 440
TOTAL DES CHARGES	145 520 209	131 339 294
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 111 112	3 716 147
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	2 162	454
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	46 596	78

Annexe

Etats financiers au **31/03/2024**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **60 935 618 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **149 631 321 euros** et un total **charges** de **145 520 209 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **4 111 112 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

METHODES D'EVALUATION ET CHANGEMENT DE METHODES

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015 et n° 2016-07 du 4 novembre 2016, retenant, notamment les principes comptables suivants :

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Au 31/03/2024, la SAS MARLYDIS a bénéficié du remboursement d'une subvention d'équilibre à caractère financier de la part de l'EURL MARLY EVASION pour un montant de 100 000€. Cette subvention bénéficiait d'une clause de retour à meilleure fortune.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis de 1 an à 3 ans au prorata temporis.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Aucune valeur résiduelle n'a été retenue dans la définition de la base amortissable des composants, car la nature de ces derniers ne laisse pas entrevoir de valeur résiduelle au terme de leur utilisation.

POSTE	DUREE	MODE
Agencements terrains	10 ans	Linéaire
Constructions	20 ans	Linéaire
Agencements, Constructions	5 à 15 ans	Linéaire
Agencements, aménagements divers	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques	2 à 10 ans	Linéaire et Dégressif
Matériel informatique	3 à 5 ans	Linéaire et Dégressif
Mobilier	3 à 10 ans	Linéaire et Dégressif
Matériel transport	5 ans	Linéaire

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Fonds commercial

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur. L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks

Les stocks sont valorisés selon la méthode dite du 3 fois net. La valorisation de ce stock est donc basée sur :

- le prix d'achat sur facture déterminé compte tenu des avantages consentis sur la facture,
- augmenté des frais accessoires sur achat (Q/P des frais de logistique),
- diminué de l'ensemble des autres avantages financiers.

Il a été considéré que les ristournes conditionnées par un montant minimum d'achat présentent un caractère suffisamment aléatoire pour ne pas être intégrées dans la valorisation du stock.

A la clôture, une dépréciation des stocks de 281 657€ a été constatée.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites pour leurs valeurs brutes d'acquisition selon la méthode FIFO.

Elles ont fait l'objet d'une évaluation à la clôture de l'exercice.

Si la valeur des VMP à la date de clôture de l'exercice est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Au 31/03/2024, une dépréciation de 67 593€ a été constatée.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Achats

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

AUTRES INFORMATIONS

Engagement retraites

Le montant de 713 924 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis à vis de l'ensemble de son personnel au 31/03/2024.

Cet engagement est partiellement couvert à hauteur de 147 865€ dans le cadre d'une assurance souscrite auprès de Allianz Vie (valorisation au 31/12/2022).

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmenté d'un pourcentage de charges sociales de 30 % pour les employés et agents de maîtrise et de 49% pour les cadres, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

Elle est corrigée de l'espérance d'atteindre l'âge légal (60-64 ans) par application de coefficients venant de tables statistiques.

Le coefficient d'actualisation utilisé est de 3.40%.

L'engagement pour indemnité de fin de carrière n'est pas constaté dans les comptes annuels.

Consolidation

La Société MARLYDIS fait d'une partie d'un groupe consolidé. La société mère "Tête de groupe" est la société MAR-DIS.

Intégration Fiscale

La société est la société fille d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration.

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SAS MARDIS (société mère)
- SAS MARLYDIS
- EURL MARLY EVASION
- SAS DISBOUSSE

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe.

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément ; la société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	666 115		124 540			790 656
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	666 115		124 540			790 656
CORPORELLES	Terrains	6 379 896		58 229			6 438 125
	Constructions sur sol propre	2 053 494					2 053 494
	sur sol d'autrui	9 813					9 813
	instal. agencé aménagement	11 598 773		3 545 343			15 144 115
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 745 563		381 330		2 400	5 124 493
	Instal., agencement, aménagement divers	2 805 190		1 045 182			3 850 373
	Matériel de transport	194 278		139 900		55 000	279 178
	Matériel de bureau, mobilier	1 015 914		678 758			1 694 673
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	447 098		890 229	1 085 331		251 995
	Avances et acomptes	1 603 340		2 287 465	3 551 480		339 325
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		30 853 358		9 026 437	4 636 811	57 400	35 185 584
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	107 670					107 670
	Autres titres immobilisés	2 404 200		8 690		10 482	2 402 408
	Prêts et autres immobilisations financières	368 437		15 000 136		15 000 000	368 573
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 880 307		15 008 826		15 010 482	2 878 651
TOTAL		34 399 780		24 159 804	4 636 811	15 067 882	38 854 891

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	223 209	25 891		249 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	223 209	25 891		249 100
CORPORELLES	Terrains	1 618 210	300 911		1 919 121
	Constructions sur sol propre	497 372	454 097		951 469
	sur sol d'autrui	9 813			9 813
	instal. agencement aménagement	3 162 141	375 081		3 537 222
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 300 655	399 417	1 328	3 698 744
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 466 659	240 731		1 707 390
	Matériel de transport	114 330	56 474	4 033	166 771
	Matériel de bureau, mobilier	634 419	171 426		805 845
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		10 803 599	1 998 137	5 361	12 796 375
TOTAL		11 026 807	2 024 028	5 361	13 045 474

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.		18 741			70		18 671
Instal. technique matériel outillage industriels		35 953			18 175		17 778
Instal générales Agencet aménagt divers		5 514		207	1 002		4 304
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		5 849			800		5 049
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		66 057		207	20 048		45 802
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		66 057		207	20 048		45 802
TOTAL GENERAL NON VENTILE			66 057			20 255	45 802

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	234 245	66 057	20 255	280 047
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	234 245	66 057	20 255	280 047
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	74 500		50 500	24 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	409 217	432 275	408 655	432 837
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	483 717	432 275	459 155	456 837
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	7 622		7 622	
	Sur stocks et en-cours	183 554	281 657	183 554	281 657
	Sur comptes clients	16 074	(4 822)	4 002	7 251
	Autres	141 003	66 954	140 364	67 593
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	348 254	343 789	335 542	356 501
TOTAL GENERAL		1 066 216	842 122	814 952	1 093 385

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	708 472 67 593 66 057	596 211 147 986 70 755
--	-----------------------------	------------------------------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	368 573		368 573
	Clients douteux ou litigieux	10 020	10 020	
	Autres créances clients	1 974 933	1 974 933	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	639	639	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	435 364	435 364	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 553	14 553	
	Groupe et associés (2)	1 008 112	1 008 112	
	Débiteurs divers	858 044	858 044	
	Charges constatées d'avances	702 300	702 300	
	TOTAL DES CREANCES	5 372 537	5 003 964	368 573
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	15 253 170	2 639 098	8 387 110	4 226 962
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	88 532	88 532		
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 925 828	9 925 828		
	Personnel et comptes rattachés	2 414 979	2 414 979		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 226 764	1 226 764		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	301 946	301 946		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 065 047	1 065 047		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	335 873	335 873		
	Groupe et associés (2)	46 596	46 596		
	Autres dettes	301 655	301 655		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 132	3 132		
	TOTAL DES DETTES	30 963 522	18 349 450	8 387 110	4 226 962
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 731 217			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 545 358			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Total des Produits à recevoir		1 696 537
Autres créances clients		967 921
<i>Clients - FAE</i>	73 589	
<i>Clients - FAE Centr. Reg.</i>	528 918	
<i>Clients - FAE Euro. Centr.</i>	365 415	
Autres créances		728 617
<i>Frs - AAR Achats</i>	111 220	
<i>Frs - AAR Frais généraux</i>	50 443	
<i>Rist à recevoir scapest</i>	466 897	
<i>Rist à recevoir bonis et assim</i>	4 898	
<i>Etat produits a recevoir</i>	14 553	
<i>Associés - Int courus a recevoir</i>	2 162	
<i>Divers produits à recevoir</i>	1 541	
<i>Int. courus sur oblig bons val</i>	10 958	
<i>Interets courus sur cdn</i>	55 500	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	10 446	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Total des Charges à payer		6 126 279
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 037
<i>Intérêts courus s/emprunt CRCA</i>	<i>5 078</i>	
<i>Intérêts courus s/emprunt OSEO LT</i>	<i>11 959</i>	
Emprunts et dettes financières divers		46 596
<i>Associés - Int courus à payer</i>	<i>46 596</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 880 540
<i>Frs - FNP Achats</i>	<i>510 704</i>	
<i>Frs - FNP Frais généraux</i>	<i>1 369 836</i>	
Dettes fiscales et sociales		4 181 051
<i>Provision - Congés payés</i>	<i>853 092</i>	
<i>Participation à payer</i>	<i>740 371</i>	
<i>Autres charges de pers à payer</i>	<i>38 282</i>	
<i>Intéressement à payer</i>	<i>214 084</i>	
<i>Primes conventionnelles à payer</i>	<i>213 296</i>	
<i>Prime bilan à payer</i>	<i>333 920</i>	
<i>Autres salaires à payer</i>	<i>1 701</i>	
<i>Provision - CS s/Congés payés</i>	<i>255 928</i>	
<i>Org. Sociaux - CAP</i>	<i>348 343</i>	
<i>Effort Construction à payer</i>	<i>65 931</i>	
<i>Charges s/prime convent à payer</i>	<i>63 989</i>	
<i>Etat - CAP</i>	<i>1 052 114</i>	
Autres dettes		1 055
<i>Clients avoirs à établir</i>	<i>1 055</i>	

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/03/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				3 132
Locations emplacement pub			3 132	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				3 132

--

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			702 300
Fournitures administratives	01/04/2024 31/03/2025	176 004	
Assurance	01/04/2024 31/03/2025	155 630	
Energie	01/04/2024 31/03/2025	674	
Achats de marchandises	01/04/2024 31/03/2025	234 649	
Documentation	01/04/2024 31/03/2025	2 596	
Sous traitance	01/04/2024 31/03/2025	12 282	
Entretien	01/04/2024 31/03/2025	68 162	
Publicités	01/04/2024 31/03/2025	30 664	
Location	01/04/2024 31/03/2025	2 460	
Cotisations	01/04/2024 31/03/2025	13 218	
Divers	01/04/2024 31/03/2025	5 959	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			702 300

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 185,00	400,0000	874 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 185,00	400,0000	874 000,00

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/03/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
MAR-DIS	SAS	1 498 800	98,58

Effectif moyen

31/03/2024

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	15	
	Professions intermédiaires	52	
	Employés	407	
	Ouvriers		
	TOTAL	474	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Caution OSEO	251 240	
Caution BPLC	572 848	
Caution CA	890 300	
Caution BPI France	141 500	
	1 855 888	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Engagement de retraite employé	377 303	
Engagement de retraite agent de maîtrise	171 911	
Engagement de retraite cadre	164 711	
	713 924	
Autres engagements		
Abandon de créances Marly-Evasion		618 000
Caution EDEL	118 500	
Caution CIC NORD OUEST	162 000	
Caution LCL	159 680	
Caution BECM	314 500	
	754 680	618 000
Total des engagements financiers (1)	3 324 492	618 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		618 000

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce Hypermarc	Crédit Agricole	2 500 000	312 834
Emprunts	Nantissement du chef de la société Marlydis à hauteur de 5 500k€ en concurrence avec la CR à hauteur de 5 500 k€ du FDC de MAR-DIS	BPI France	5 500 000	3 339 488
Emprunts	Nantissement du FDC de MAR-DIS à hauteur de 5 500 k€ en concurrence avec BPI France à hauteur de 5 500 k€ du chef de la société MARLYDIS	Crédit Agricole	5 500 000	3 338 947
Emprunts	Nantissement du chef de MARLYDIS à hauteur de 2 500 k€ sans concurrence d'un fonds de commerce	BPI	2 500 000	1 826 634
Emprunt	Nantissement du FDC de MAR-DIS en rang 1 à hauteur de 2 500 k€	Crédit Agricole	2 500 000	2 152 600
Emprunt	Nantissement du chef de Marlydis à hauteur de 2 500 k€ sans concurrence d'un fonds de commerce	BPI	2 500 000	2 288 459
Emprunt	Nantissement du chef de Marlydis à hauteur de	CRCA	1 500 000	1 416 725
		TOTAL	22 500 000	14 675 687

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Résultat de l'exercice		4 111 112
Impôts sur les bénéfices		1 170 961
<i>Impôt sur les sociétés</i>	1 548 620	
<i>Réduction d'impôt mécénat</i>	(377 659)	
Résultat avant impôts		5 282 073
Variation des provisions réglementées		45 802
Amortissements dérogatoires		45 802
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		5 327 875

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Total des produits exceptionnels		335 160
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		103 099
<i>Autres prod excep /op gest exo</i>	100 921	
<i>Ecart positif s/sinistre exo</i>	896	
<i>Ecart positif s/sinistre Loc. E. Leclerc</i>	1 165	
<i>Pdts s/exer ant. Part. pub</i>	117	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		131 640
<i>Produits cession immo corp 20%</i>	57 400	
<i>Produits cession immo fi</i>	11 280	
<i>QP sub. invest. virée au CR</i>	62 961	
Reprises sur provisions et transferts de charges		100 421
<i>Rep. amort dérogatoires</i>	20 255	
<i>Rep. prov. Risque & charge exc</i>	50 500	
<i>Transfert de charge Exceptionnel</i>	29 665	
Total des charges exceptionnelles		141 541
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		15 697
<i>Pénalités amendes fiscales</i>	48	
<i>Franchise vetuste s/sinistres</i>	3 500	
<i>Sinistre restant à charge</i>	2 324	
<i>Sinistres Loue Leclerc restant</i>	8 828	
<i>Ch. s/ex ant. Publicité</i>	1 000	
<i>Ch. s/ex ant. Ch. Sociales</i>	(3)	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		59 787
<i>V.n.c. immob. corporelles</i>	53 201	
<i>VNC immo. fin. cédées</i>	6 586	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		66 057
<i>Dot. amort dérogatoires</i>	66 057	
Résultat exceptionnel		193 620

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2024

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Amortissements dérogatoires (280 046.69 x 25%)	70 012
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	70 012

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S 1T23 (50 591 x 25%)	12 648
	TASCOM 1T23 (169 089 x 25%)	42 272
	Participation (740 368 x 25%)	185 092
	Déprec. produits structurés N (11 280 x 25%)	2 820
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		242 832

--	--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

Marly Evasion

361 136

100,00

52 972

Disbousse

50 754

99,90

(45 198)

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

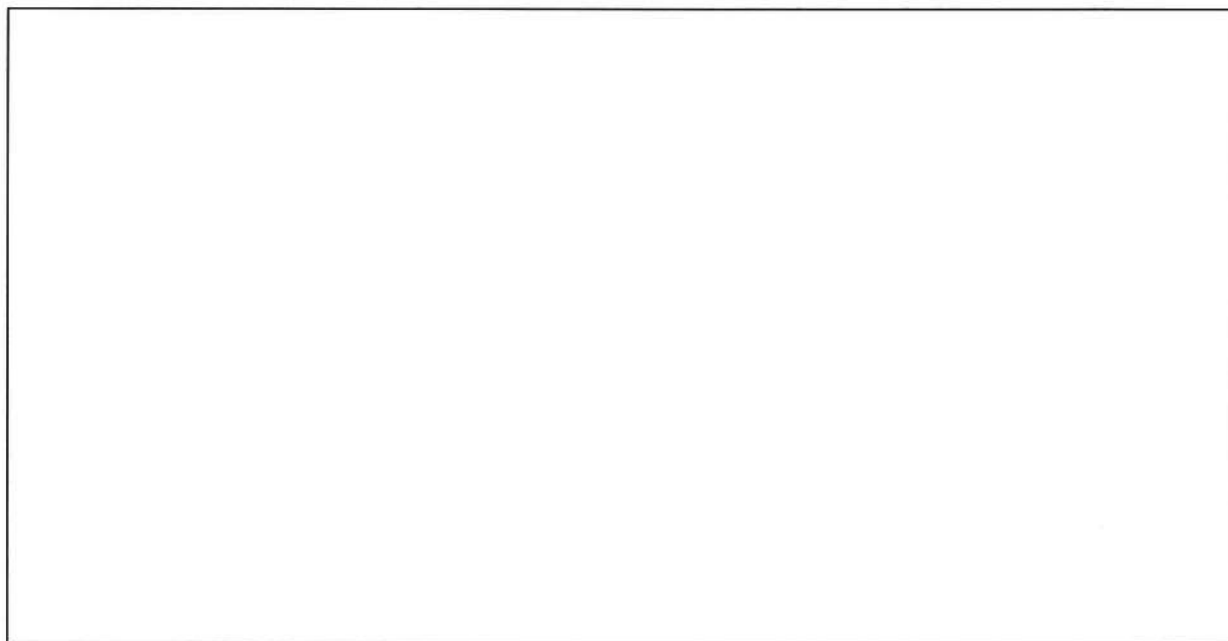
2. Participations non reprises en A.

a) françaises

b) étrangères

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	128 775 614		128 775 614
Production vendue de biens	13 367 262		13 367 262
Production vendue de travaux	877 590		877 590
Production vendue de services	4 371 322		4 371 322
TOTAL	147 391 788		147 391 788



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Résultat avant impôts

Impôts (1)

Résultat après impôts

RESULTAT COURANT	5 828 821	1 650 202	4 178 620
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(546 748)	(101 582)	(445 167)
RESULTAT COMPTABLE	5 282 073	1 548 620	3 733 453

(1) après retraitements fiscaux.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	Cabinet VDB				PKF ARSILON			
	31/03/2024	31/03/2023	%	%	31/03/2024	31/03/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	23 795	25 357	100,00	100,00	21 751	20 826	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	23 795	25 357	100,00	100,00	21 751	20 826	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	23 795	25 357	100,00	100,00	21 751	20 826	100,00	100,00

Les montants énoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de ces exercices.

Au 31/03/2023

- Cabinet VDB : 25 536.99€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2022

-Cabinet PKF ARSILON : 20 826.07€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2022

Au 31/03/2024

- Cabinet VDB : 23 795.42€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2023

-Cabinet PKF ARSILON : 21 750.79€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2023

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Remboursement d'assurance	34 293
Rétrocession de marchandises	1 513
Transfert de location	612
Transfert frais bancaires	1 850
Charges de personnel	107 408
Transfert de charges exceptionnel	29 665
TOTAL	175 343

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	874 000				874 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	33 864				33 864
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	20 380 470	3 716 147			24 096 616
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 716 147	(3 716 147)		4 111 112	4 111 112
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	234 245			45 802	280 047
TOTAL	25 338 726			4 156 914	29 495 639

Date de l'assemblée générale 14/09/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 25 338 726

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 25 338 726

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 4 156 914

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	238 037	
TOTAL	238 037	

Il s'agit de l'achat du fonds de la société PARFUMEST qui exploitait une parfumerie dans une cellule de la Galerie. La valeur du fonds correspond à :

- la clientèle et l'achalandage
- l'enseigne et le nom commercial