



RCS : MONTLUCON

Code greffe : 0303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00064

Numéro SIREN : 339 178 436

Nom ou dénomination : MARAIS-DIS

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2017 sous le numéro de dépôt 1265

CABINET JURIDIQUE SAONE-RHONE

SOCIETE D'AVOCATS

**GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE**

114 Boulevard Courtais
03110 MONTLUCON

Charles BOMPAY
Joël DEZARNAUD
Jean-François CHRONOWSKI
Stéphanie GIRAUD
Bernard BRIOUDE
Pierre-Eric BABIN
Christine ETIEMBRE
Ludovic GIROUD

Avocats Associés

Catherine MOUTTE
Pascale SALAMIN-GARCIA
Bérengère TARGE
Anne JOUANNAIS-BERTONCINI
Boris de CHAMPS
Anne BAUJARD
Jonathan CARREZ
Christophe CURT
Anne-Sophie EMY
Véronique SZYMCZAK
Julie LUCET

Avocats

Barreau de Lyon - Toque 688

Monsieur et Cher Maître,

Francheville,
Le 10 Octobre 2017

N/REF. : 13/A/1727

Conformément aux dispositions de l'article L 232-23 du code de Commerce, nous vous prions de bien vouloir trouver, sous ce pli, les documents relatifs à l'approbation des comptes au 30 Septembre 2016 de la Société par Actions Simplifiée :

*** MARAIS DIS**

dont le siège social est à : MONTLUCON (03100) – 20 à 26 Rue Pierre Villon

R.C.S. : 339 178 436 RCS MONTLUCON

SIRET : 339 178 436 000 12

destinés à être annexés au Registre du Commerce et des sociétés.

Nous vous en remercions et vous prions d'agréer, Monsieur et Cher Maître, l'expression de nos sentiments distingués.

Joël DEZARNAUD

Pierre-Eric BABIN

P.J : un chèque de 45,48 Euros

Siège social : Parc du Chater - 1, avenue du Chater, Bât. E1, BP 33, 69340 FRANCHEVILLE (entrée angle rue de la Garenne)

Plan accès : www.saone-rhone.com - Tél. 04 72 38 31 60 - Fax 04 78 34 81 62

S.E.L.A.S au Capital de 593 502 Euros - 790 184 279 R.C.S LYON

ALLIURIS

ALLIANCE OF INTERNATIONAL BUSINESS LAWYERS

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE MONTLUÇON

PALAIS DE JUSTICE
114 BLD DE COURTAIS
03100 MONTLUÇON
www.infogreffe.fr - TEL : 04 70.05.05.40 -

RECEPISSE DE DEPOT

CABINET JURIDIQUE SAONE RHONE
1 avenue DU CHATER
PARC DU CHATER - BAT E1 - BP 33
69340 Francheville

V/REF : 13/A/1727
N/REF : 86 B 64 / 2017-B-1265

Le greffier du tribunal de commerce de Montluçon certifie qu'il a reçu le 12/10/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2016.

Concernant la société

MARAIS-DIS
Société par actions simplifiée
20 à 26 avenue Pierre Villon
03100 Montluçon

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1265 le 12/10/2017

R.C.S. MONTLUÇON 339 178 436 (86 B 64)

Fait à MONTLUÇON le 12/10/2017,
LE GREFFIER



MARAIS DIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 40 000 Euros
Siège social : 20 à 26 Rue Pierre Villon
03100 MONTLUCON

R.C.S. : 339 178 436 RCS MONTLUCON
SIRET : 339 178 436 000 12

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2016)

* Dividendes : 79 200,00 Euros
* Réserve ordinaire : 6,81 Euros

79 206,81 Euros

Le dividende global s'élève à 79 200,00 Euros, soit un dividende de 1,98 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 15,84 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 79 184,16 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3- 2° et 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2013	11,79 €	11,79 € (soit un montant global de 94,32 €)	11,79 € (soit un montant global de 471 505,68 €)
2014	5,20 €	5,20 € (soit un montant global de 41,60 €)	5,20 € (soit un montant global de 207 958,40 €)
2015	4,19 €	4,19 € (soit un montant global de 33,52 €)	4,19 € (soit un montant global de 167 566,48 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 MARS 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Dividendes :	79 200,00 Euros
* Réserve ordinaire :	6,81 Euros

	79 206,81 Euros

Le dividende global s'élève à 79 200,00 Euros, soit un dividende de 1,98 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 15,84 euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 79 184,16 euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3- 2° et 4° DU CGI <i>(personnes physiques)</i>	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI <i>(personnes morales)</i>
2013	11,79 €	11,79 € <i>(soit un montant global de 94,32 €)</i>	11,79 € <i>(soit un montant global de 471 505,68 €)</i>
2014	5,20 €	5,20 € <i>(soit un montant global de 41,60 €)</i>	5,20 € <i>(soit un montant global de 207 958,40 €)</i>
2015	4,19 €	4,19 € <i>(soit un montant global de 33,52 €)</i>	4,19 € <i>(soit un montant global de 167 566,48 €)</i>

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME



1

BILAN - ACTIF

COPIE CERTIFIÉE CONFORME
DGHP N° 2050 2016Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS MARAIS DIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise		20/26 rue Pierre VILLON 03100 MONTLUÇON		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET*		3 3 9 1 7 8 4 3 6 0 0 0 1 2		Néant ☐ *			
				Exercice N clos le, 30/09/2016			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2			
				Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	36 718	AG	33 785	2 933
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	108 161	AO	47 032	61 129
		Constructions	AP	1 626 555	AQ	1 122 165	504 390
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 144 709	AS	919 094	225 614
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 043 372	AU	869 322	174 049
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	445 992	BE		445 992
		Prêts	BF	16 350	BG		16 350
		Autres immobilisations financières*	BH		BI	4 468	(4 468)
TOTAL (II)		BJ	4 421 860	BK	2 995 868	1 425 991	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	44 662	BM	44 662	
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	5 880	BS	5 880	
		Marchandises	BT	2 686 973	BU	2 686 973	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	80 365	BY	7 526	72 838
		Autres créances (3)	BZ	1 434 230	CA		1 434 230
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD		CE		
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	204 939	CG		204 939
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	61 074	CI		61 074
TOTAL (III)		CJ	4 518 126	CK	7 526	4 510 599	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	8 939 986	IA	3 003 395	5 936 591	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	15	(3) Part à plus d'un an	CR	689 493	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SAS MARAIS DIS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)			DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	69 685	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	79 206	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	192 892	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	64 600	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	64 600	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	796 477	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	2 072 337	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 812 587	
	Dettes fiscales et sociales			DY	907 337	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2 660	
	Autres dettes			EA	87 699	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	5 679 099		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	5 936 591		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			1F	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	4 907 475	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	29 614	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS MARAIS DIS		Néant ☐ *						
		Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires					
		Total						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	21 020 648	FB		FC	21 020 648	
	Production vendue { biens * services *	FD	2 755 942	FE		FF	2 755 942	
		FG	586 683	FH		FI	586 683	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	24 363 273	FK		FL	24 363 273	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	39 445	
	Autres produits (1) (11)					FQ	29 234	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	24 431 954
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	18 808 663	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	44 565	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	343 710	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	5 041	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 162 197	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	401 660	
	Salaires et traitements*					FY	2 667 377	
	Charges sociales (10)					FZ	756 222	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	234 988
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	503
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	4 656	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	24 429 587	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 366	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	338	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	6 525	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	15	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7 087	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	13 627	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	19 505	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	19 505	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(5 877)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(3 171)	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS MARAIS DIS		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	21 011	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 250	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	26 261	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	8 145	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 795	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	5 032	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	16 973	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	9 288	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(73 090)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	24 472 182	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	24 392 975	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	79 206	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de location immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	6 493	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(9) Dont transferts de charges	A1	39 445	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 667	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9			
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
Voir état annexe		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS MARAIS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 5 936 592 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 79 207 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 09/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Terrains et aménagements : 15 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 4 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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



Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 147 896 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 519	569	3 369	36 719
Immobilisations incorporelles	39 519	569	3 369	36 719
- Terrains	108 161			108 161
- Constructions sur sol propre	678 493			678 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	930 262	19 150	1 350	948 062
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 024 457	123 003	2 751	1 144 709
- Installations générales, agencements aménagements divers	797 783	43 000	13 000	827 783
- Matériel de transport	69 190	30 390	900	98 680
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 513	8 952	10 555	116 910
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 726 859	224 496	28 556	3 922 799
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	443 712	2 280		445 992
- Prêts et autres immobilisations financières	16 375	15	40	16 350
Immobilisations financières	460 088	2 295	40	462 343
ACTIF IMMOBILISE	4 226 465	227 360	31 965	4 421 860

Notes sur le bilan
Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 847	3 307	3 369	33 785
Immobilisations incorporelles	33 847	3 307	3 369	33 785
- Terrains	42 510	4 522		47 032
- Constructions sur sol propre	340 243	43 190		383 433
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	685 474	53 299	41	738 732
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	861 900	59 945	2 751	919 095
- Installations générales, agencements aménagements divers	688 791	50 277	13 000	726 068
- Matériel de transport	33 901	12 131	158	45 874
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 585	13 350	10 555	97 380
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 747 405	236 714	26 504	2 957 615
ACTIF IMMOBILISE	2 781 252	240 021	29 873	2 991 400

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 592 021 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	16 350	15	16 335
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	80 365	80 365	
Autres	1 434 230	744 737	689 493
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	61 074	61 074	
Total	1 592 021	886 192	705 828
Prêts accordés en cours d'exercice	15		
Prêts récupérés en cours d'exercice	40		

Produits à recevoir

	Montant
Créance titres immobilisés	4 468
Produits des prêts	15
Clients factures à établir	1 775
Avoirs à recevoir	19 702
Parts publicitaires à recevoir	115 459
Ristournes à recevoir	110 563
Produits à recevoir	105 200
Débit.cred..div produits à recevoir	6 832
Intérêts courus à recevoir	251
Total	364 265

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euro décomposé en 40 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	40 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	40 000	1,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	64 600				64 600
Total	64 600				64 600
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision pour risques de revesements GALEC 2009+2010 : 64 600 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 679 099 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	29 614	29 614		
- à plus de 1 an à l'origine	766 863	107 485	455 567	203 811
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 165 975	1 053 730	108 771	3 475
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 812 587	1 812 587		
Dettes fiscales et sociales	906 749	906 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 660	2 660		
Autres dettes (**)	994 650	994 650		
Produits constatés d'avance				
Total	5 679 099	4 907 476	564 338	207 286
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	188 857			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	87 188			
(**) Dont envers les associés	906 950			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 798 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	766 863		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	766 863		

Notes sur le bilan
Charges à payer

	Montant
Fact. véhic. loc. à payer	457
Electricite a payer	15 594
Redevance scacentre à payer	70 503
Fournisseurs fact. non parvenues	18 258
Sous traitance a payer	628
Maintenance a payer	2 232
Frais d etudes a payer	1 320
Honoraires a payer	31 598
Publicite presse a payer	26 908
Prospectus a payer	47 690
Pub galec a payer	20 431
Cotisations a payer	53 977
Droits d auteurs a payer	857
Intérêts courus/emprunts	151
Interets bancaires a payer	3 173
Int cour s/part sal	1 033
Dettes prov.p/conges a payer	157 403
Dettes prov.p/13e mois a payer	128 860
Charges soc cp	56 075
Charges a payer	41 437
Formation continue	27 125
Participation construction	19 479
Taxe apprentissage	12 747
Organic a payer	5 966
Taxe additionnelle a payer	67 507
Taxe handicapé a payer	3 000
Charges sociales/salaires prov	46 303
Taxe s/ la pub a payer	5 225
Cet a payer	17 010
Taxe fonciere a payer	66 467
Taxe/veh societe	2 122
Total	951 534

Autres informations



Notes sur le bilan

Éléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec 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		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	12 132	
Autres créances	684 293	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	696 425	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	905 415	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 526	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	987 941	

Notes sur le bilan
Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	25 674		
Sous-traitance d'avance	770		
Location matériel d'avance	871		
Maintenance d'avance	11 102		
Assurance	837		
Honoraires d'avance	2 000		
Publicité d'avance	521		
Telephone d'avance	90		
Transpac d'avance	171		
Cotisations galec/acclec d'avance	4 049		
Taxes d'avance	10 351		
Medecine du travail d'avance	2 638		
Billet de trésorerie d'avance	2 000		
Total	61 074		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 755 942		2 755 942
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	34 989		34 989
Ventes de marchandises	21 020 649		21 020 649
Produits des activités annexes	551 694		551 694
TOTAL	24 363 274		24 363 274

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	849	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	228	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 052	
Autres charges	1 743	
Amortissements des immobilisations	5 033	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 850
Autres produits		3 400
Régularisation provision organic 2015		18 900
Régularisation la poste		7
Régularisation cautions clients station service		2 105
Régularisation cotisation sociales	6 094	
Régularisation avoirs web drive	670	
Régularisation presse volé	283	
Régularisation provision ACDLEC	21	
TOTAL	16 973	26 262

Notes sur le compte de résultat
Résultat et impôts sur les bénéfices**Incidence des évaluations fiscales dérogatoires**

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	79 207
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-220 986
Résultat avant impôt	-141 779
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	-141 779

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-3 172	73 090	69 918
+ Résultat exceptionnel	9 288		9 288
- Participations des salariés			
Résultat comptable	6 116	73 090	79 207

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 56 102 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	94 832
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	73 473
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	168 305
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	56 102
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2006, la société SAS MARAIS DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FMR HOLDING.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment:

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 120 personnes dont 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	90	
Ouvriers	10	
Total	119	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les sommes ne sont pas mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : FMR

Forme : SAS

Au capital de : 40 000 euro

Adresse du siège social :
20/26 RUE PIERRE VILLON
03100 MONTLUCON



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	1 236 329
Avals et cautions	1 236 329
Engagements en matière de pensions	141 790
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 378 119
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>BECM : caution divise et solidaire des parrains à hauteur de 100 % du prêt</i>	329 746
<i>EDEL : caution solidaire de la société Clerdis à hauteur du billet de trésorerie</i>	1 000 000
Avals et cautions	1 329 746
Autres engagements reçus	
Total	1 329 746
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 141 790 euro

La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de recrutement, .

MARAIS-DIS SAS
Au capital de 40 000 €uros
20-26 rue Pierre Villon
03100 - MONTLUCON

EXERCICE DE 12 MOIS
CLOS LE 30 septembre 2016



Laurence BESSON-HUBERT
Jean-Paul MENAGER
Anthony PEREZ
Commissaires aux Comptes

10 Avenue de Broglie - Parc de la Rivière - 44300 NANTES
Tél. 02.28.21.63.60 - Fax 02.40.94.71.39
E-mail : audit-nantes@soregor.fr - www.soregor.fr

Société de commissaires aux comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.
SAS au capital de 43 900 € - RCS Angers 333 087 039 - APE 6920 Z
Siège social : Parc d'Activités Angers-Beaucouzé - 1 rue du Tertre - CS 60119 - 49070 BEAUCOUZE Cedex - Tel 02.41.22.22.30 - Fax 02.41.47.47.95 - www.soregor.fr



MARAIS-DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €

*20-26 rue Pierre Villon
03100 MONTLUCON*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société MARAIS-DIS SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La société constate à la clôture de l'exercice un stock de marchandises brut de 2.737.516 € qui n'a pas été déprécié.

Dans le cadre de nos appréciations des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :

- assister à l'inventaire physique
- contrôler la procédure d'inventaire
- effectuer une revue analytique des stocks
- contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondage
- vérifier la permanence des méthodes de valorisation et de dépréciation

Ces travaux n'ont pas révélé d'éléments de nature à remettre en cause l'évaluation des stocks

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Nazaire, le 8 mars 2017

Pour **SOREGOR AUDIT**,



Anthony PEREZ
Commissaire aux comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2016	Net 30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	36 719	33 785	2 934	5 672
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	108 161	47 032	61 129	65 651
Constructions	1 626 556	1 122 165	504 390	583 039
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 144 709	919 095	225 615	162 556
Autres immobilisations corporelles	1 043 373	869 323	174 050	168 208
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	445 992		445 992	443 712
Prêts	16 350		16 350	16 375
Autres immobilisations financières		4 468	-4 468	-4 468
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 421 860	2 995 868	1 425 992	1 440 745
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	44 662		44 662	52 679
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	5 881		5 881	1 850
Marchandises	2 686 973		2 686 973	2 732 596
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	80 365	7 527	72 839	72 069
Autres créances	1 434 230		1 434 230	1 456 325
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	204 940		204 940	301 712
Charges constatées d'avance (3)	61 074		61 074	55 024
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 518 126	7 527	4 510 600	4 672 255
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 939 987	3 003 395	5 936 592	6 113 000
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			15	40
(3) Dont à plus d'un an (brut)			689 493	468 507



audit



Bilan passif

	30/09/2016	30/09/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	69 686	69 634
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	79 207	167 651
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	192 892	281 286
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	64 600	64 600
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	64 600	64 600
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	796 477	669 955
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 072 338	1 030 334
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 812 587	3 105 256
Dettes fiscales et sociales	907 337	872 743
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 660	4 280
Autres dettes	87 700	84 546
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	5 679 099	5 767 114
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 936 592	6 113 000
(1) Dont à plus d'un an (a)	771 624	756 085
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 907 476	5 011 029
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	29 614	4 764
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Soregor

audit



Compte de résultat

	30/09/2016	30/09/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	21 020 649	20 526 569
Production vendue (biens)	2 755 942	2 816 879
Production vendue (services)	586 683	620 160
Chiffre d'affaires net	24 363 274	23 963 608
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		2 900
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	39 445	45 606
Autres produits	29 235	30 964
Total I	24 431 954	24 043 078
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	18 808 663	18 961 689
Variations de stock	44 566	-231 995
Achats de matières premières et autres approvisionnements	343 710	326 955
Variations de stock	5 042	-6 553
Autres achats et charges externes (a)	1 162 197	1 222 164
Impôts, taxes et versements assimilés	401 660	423 693
Salaires et traitements	2 667 378	2 419 716
Charges sociales	756 223	701 235
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	234 989	223 341
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	504	7 023
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4 657	1 604
Total II	24 429 588	24 048 871
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 367	-5 793
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	339	
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	6 525	119 282
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	15	55
Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 088	10 516
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	13 628	129 852
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	19 505	9 335
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	19 505	9 335
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-5 877	120 517
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-3 172	114 725



audit



Compte de résultat (suite)

	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	21 012	2 539
Sur opérations en capital	5 250	4 744
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	26 262	7 282
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 145	3 615
Sur opérations en capital	3 795	1 732
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 033	
Total charges exceptionnelles (VIII)	16 973	5 347
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	9 288	1 936
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-73 090	-50 991
Total des produits (I+III+V+VII)	24 472 183	24 180 212
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	24 392 976	24 012 561
BENEFICE OU PERTE	79 207	167 651
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	6 493	9 682
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS MARAIS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2016, dont le total est de 5 936 592 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 79 207 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2015 au 30/09/2016.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 09/12/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Terrains et aménagements : 15 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 4 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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



Règles et méthodes comptables

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 147 896 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'an n est déterminé lors de l'exercice de l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice, alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera

Soregor
audit

é sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice, alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 519	569	3 369	36 719
Immobilisations incorporelles	39 519	569	3 369	36 719
- Terrains	108 161			108 161
- Constructions sur sol propre	678 493			678 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	930 262	19 150	1 350	948 062
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 024 457	123 003	2 751	1 144 709
- Installations générales, agencements aménagements divers	797 783	43 000	13 000	827 783
- Matériel de transport	69 190	30 390	900	98 680
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	118 513	8 952	10 555	116 910
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 726 859	224 496	28 556	3 922 799
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	443 712	2 280		445 992
- Prêts et autres immobilisations financières	16 375	15	40	16 350
Immobilisations financières	460 088	2 295	40	462 343
ACTIF IMMOBILISE	4 226 465	227 360	31 965	4 421 860



audit



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 847	3 307	3 369	33 785
Immobilisations incorporelles	33 847	3 307	3 369	33 785
- Terrains	42 510	4 522		47 032
- Constructions sur sol propre	340 243	43 190		383 433
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	685 474	53 299	41	738 732
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	861 900	59 945	2 751	919 095
- Installations générales, agencements aménagements divers	688 791	50 277	13 000	726 068
- Matériel de transport	33 901	12 131	158	45 874
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 585	13 350	10 555	97 380
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 747 405	236 714	26 504	2 957 615
ACTIF IMMOBILISE	2 781 252	240 021	29 873	2 991 400

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 592 021 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	16 350	15	16 335
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	80 365	80 365	
Autres	1 434 230	744 737	689 493
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	61 074	61 074	
Total	1 592 021	886 192	705 828
Prêts accordés en cours d'exercice	15		
Prêts récupérés en cours d'exercice	40		

Produits à recevoir

	Montant
Creance titres immobilise	4 468
Produits des prets	15
Clients factures à établir	1 775
Avoirs à recevoir	19 702
Parts publicitaires à recevoir	115 459
Ristournes à recevoir	110 563
Produits a recevoir	105 200
Debit.cred..div produits a recevoir	6 832
Interets courus a recevoir	251
Total	364 265

Soregor

audit



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euro décomposé en 40 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	40 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	40 000	1,00

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	64 600				64 600
Total	64 600				64 600
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles					

Provision pour risques de revesements GALEC 2009+2010 : 64 600 €

Soregor

audit



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 679 099 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	29 614	29 614		
- à plus de 1 an à l'origine	766 863	107 485	455 567	203 811
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 165 975	1 053 730	108 771	3 475
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 812 587	1 812 587		
Dettes fiscales et sociales	906 749	906 749		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 660	2 660		
Autres dettes (**)	994 650	994 650		
Produits constatés d'avance				
Total	5 679 099	4 907 476	564 338	207 286
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	188 857			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	87 188			
(**) Dont envers les associés	906 950			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 798 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	766 863		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	66 863		



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fact. véhic. loc. à payer	457
Electricité à payer	15 594
Redevance scacentre à payer	70 503
Fournisseurs fact. non parvenues	18 258
Sous traitance à payer	628
Maintenance à payer	2 232
Frais d études à payer	1 320
Honoraires à payer	31 598
Publicité presse à payer	26 908
Prospectus à payer	47 690
Pub galec à payer	20 431
Cotisations à payer	53 977
Droits d auteurs à payer	857
Intérêts courus/emprunts	151
Interets bancaires à payer	3 173
Int cour s/part sal	1 033
Dettes prov.p/conges à payer	157 403
Dettes prov.p/13e mois à payer	128 860
Charges soc cp	56 075
Charges à payer	41 437
Formation continue	27 125
Participation construction	19 479
Taxe apprentissage	12 747
Organic à payer	5 966
Taxe additionnelle à payer	67 507
Taxe handicapé à payer	3 000
Charges sociales/salaires prov	46 303
Taxe s/ la pub à payer	5 225
Cet à payer	17 010
Taxe foncière à payer	66 467
Taxe/veh societe	2 122
Total	951 534

Autres informations

Soregor

audit



Notes sur le bilan

Éléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec 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		
Total Immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	12 132	
Autres créances	684 293	
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	696 425	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	905 415	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 526	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total Dettes	987 941	



audit



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	25 674		
Sous-traitance d'avance	770		
Location matériel d'avance	871		
Maintenance d'avance	11 102		
Assurance	837		
Honoraires d'avance	2 000		
Publicité d'avance	521		
Telephone d'avance	90		
Transpac d'avance	171		
Cotisations galec/acdleec d'avance	4 049		
Taxes d'avance	10 351		
Medecine du travail d'avance	2 638		
Billet de trésorerie d'avance	2 000		
Total	61 074		

Soregor

audit



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 755 942		2 755 942
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	34 989		34 989
Ventes de marchandises	21 020 649		21 020 649
Produits des activités annexes	551 694		551 694
TOTAL	24 363 274		24 363 274

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	849	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	228	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	2 052	
Autres charges	1 743	
Amortissements des immobilisations	5 033	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 850
Autres produits		3 400
Régularisation provision organic 2015		18 900
Régularisation la poste		7
Régularisation cautions clients station service		2 105
Régularisation cotisation sociales	6 094	
Régularisation avoirs web drive	670	
Régularisation presse volé	283	
Régularisation provision ACDLEC	21	
TOTAL	16 973	26 262



audit



Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	79 207
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-220 986
Résultat avant impôt	-141 779
Variation des provisions réglementées	
Provision pour investissements Provision pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions fiscales Autres provisions réglementées	
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)	-141 779

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-3 172	73 090	69 918
+ Résultat exceptionnel	9 288		9 288
- Participations des salariés			
Résultat comptable	6 116	73 090	79 207

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 56 102 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourrant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	94 832
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	73 473
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourrant à diminuer la dette future	168 305
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	56 102
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2006, la société SAS MARAIS DIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FMR HOLDING.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment:

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôts liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 120 personnes dont 5 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	5	
Agents de maîtrise et techniciens	14	
Employés	90	
Ouvriers	10	
Total	119	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les sommes ne sont pas mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : FMR

Forme : SAS

Au capital de : 40 000 euro

Adresse du siège social :
20/26 RUE PIERRE VILLON
03100 MONTLUCON

Soregor

audit



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	1 236 329
Avals et cautions	1 236 329
Engagements en matière de pensions	141 790
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 378 119
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Soregor

audit



Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euro
Plafonds des découverts autorisés	
<i>BECM : caution divise et solidaire des parrains à hauteur de 100 % du prêt</i>	329 746
<i>EDEL : caution solidaire de la société Clerdis à hauteur du billet de trésorerie</i>	1 000 000
Avals et cautions	1 329 746
Autres engagements reçus	
Total	1 329 746
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 141 790 euro
La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière de recrutement, .