

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 03/12/2018 sous le numéro de dépôt 1465

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2017	Net 30/09/2016
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	35 292	1 427	2 934
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	108 161	51 554	56 608	61 129
Constructions	1 626 556	1 218 699	407 857	504 390
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 165 079	980 676	184 403	225 615
Autres immobilisations corporelles	1 193 653	942 208	251 444	174 050
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	443 879		443 879	445 992
Prêts	11 358		11 358	16 350
Autres immobilisations financières				-4 468
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 585 404	3 228 429	1 356 975	1 425 992
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	30 336		30 336	44 662
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	106		106	5 881
Marchandises	2 185 723		2 185 723	2 686 973
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	289 341	3 468	285 873	72 839
Autres créances	1 523 693		1 523 693	1 434 230
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	549 432		549 432	204 940
Charges constatées d'avance (3)	56 141		56 141	61 074
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 634 772	3 468	4 631 304	4 510 600
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 220 176	3 231 897	5 988 279	5 936 592
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			12	15
(3) Dont à plus d'un an (brut)			917 012	689 493

Bilan passif

	30/09/2017	30/09/2016
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	69 692	69 686
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-10 037	79 207
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	103 655	192 892
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	15 000	64 600
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000	64 600
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	745 812	796 477
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 313 930	2 072 338
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 880 891	1 812 587
Dettes fiscales et sociales	835 132	907 337
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	896	2 660
Autres dettes	92 962	87 700
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	5 869 624	5 679 099
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 988 279	5 936 592
(1) Dont à plus d'un an (a)	659 609	771 624
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 210 015	4 907 476
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 866	29 614
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2017	30/09/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	20 529 557	21 020 649
Production vendue (biens)	2 339 624	2 755 942
Production vendue (services)	705 080	586 683
Chiffre d'affaires net	23 574 262	24 363 274
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	14 158	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	22 928	39 445
Autres produits	37 183	29 235
Total I	23 648 531	24 431 954
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	18 109 146	18 808 663
Variations de stock	520 910	44 566
Achats de matières premières et autres approvisionnements	218 448	343 710
Variations de stock	442	5 042
Autres achats et charges externes (a)	1 213 113	1 162 197
Impôts, taxes et versements assimilés	373 316	401 660
Salaires et traitements	2 424 070	2 667 378
Charges sociales	623 928	756 223
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	237 028	234 989
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 468	504
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	8 239	4 657
Total II	23 732 109	24 429 588
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-83 578	2 367
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	366	339
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	18 825	6 525
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	13	15
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 246	7 088
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	20 084	13 628
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	23 889	19 505
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	23 889	19 505
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-3 805	-5 877
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-87 018	-3 172

Compte de résultat (suite)

	30/09/2017	30/09/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 616	21 012
Sur opérations en capital	1 670	5 250
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	84 307	
Total produits exceptionnels (VII)	94 592	26 262
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	71 366	8 145
Sur opérations en capital	1 969	3 795
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 000	5 033
Total charges exceptionnelles (VIII)	88 335	16 973
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 258	9 288
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-70 723	-73 090
Total des produits (I+III+V+VII)	23 763 573	24 472 183
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	23 773 610	24 392 976
BENEFICE OU PERTE	-10 037	79 207
(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	481	6 493
(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 30/09/2017, dont le total est de 5 988 279 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10 037 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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 : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- 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 155 057 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 2016 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	36 719			36 719
Immobilisations incorporelles	36 719			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	948 062			948 062
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 144 709	20 369		1 165 079
- Installations générales, agencements aménagements divers	827 783	146 590		974 373
- Matériel de transport	98 680	3 690		102 370
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	116 910			116 910
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 922 799	170 649		4 093 448
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	445 992	2 355	4 468	443 879
- Prêts et autres immobilisations financières	16 350	12	5 005	11 358
Immobilisations financières	462 343	2 367	9 473	455 237
ACTIF IMMOBILISE	4 421 860	173 016	9 473	4 585 404

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	33 785	1 507		35 292
Immobilisations incorporelles	33 785	1 507		35 292
- Terrains	47 032	4 522		51 554
- Constructions sur sol propre	383 433	43 190		426 624
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	738 732	53 343		792 075
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	919 095	61 581		980 676
- Installations générales, agencements aménagements divers	726 068	47 565		773 633
- Matériel de transport	45 874	13 573		59 447
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 380	11 748		109 128
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 957 615	235 522		3 193 137
ACTIF IMMOBILISE	2 991 400	237 028		3 228 429

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 880 532 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	11 358	12	11 346
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	289 341	289 341	
Autres	1 523 693	606 681	917 012
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	56 141	56 141	
Total	1 880 532	952 175	928 358
Prêts accordés en cours d'exercice	12		
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 005		

Produits à recevoir

	Montant
Produits des prêts	12
Clients factures à établir	2 186
Avoirs à recevoir	30 209
Parts publicitaires à recevoir	137 340
Ristournes à recevoir	94 319
Produits à recevoir	114 639
Debit.cred...div produits à recevoir	366
Interets courus à recevoir	246
Total	379 318

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	15 000	64 600		15 000
Total	64 600	15 000	64 600		15 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		15 000	64 600		

Provision litige prud'homme : 15 000 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 869 624 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	4 866	4 866		
- à plus de 1 an à l'origine	740 947	124 322	503 577	113 048
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 098 780	1 055 796	41 459	1 525
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 880 891	1 880 891		
Dettes fiscales et sociales	835 085	835 085		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	896	896		
Autres dettes (**)	1 308 159	1 308 159		
Produits constatés d'avance				
Total	5 869 624	5 210 015	545 036	114 573
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	89 387			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	115 288			
(**) Dont envers les associés	1 215 197			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 820 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	740 947		
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	740 947		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fact. véhic. loc. à payer	1 214
Electricité à payer	15 241
Redevance scacentre à payer	74 569
Fournisseurs fact. non parvenues	9 123
Sous traitance à payer	2 853
Maintenance à payer	3 498
Assurances à payer	16 784
Frais d études à payer	1 326
Honoraires à payer	29 054
Publicité presse à payer	24 904
Prospectus à payer	46 173
Pub galec à payer	8 543
Cotisations à payer	61 416
Droits d auteurs à payer	854
Intérêts courus/emprunts	135
Interets bancaires à payer	4 866
Int cour s/part sal	450
Dettes prov.p/conges à payer	148 821
Dettes prov.p/13e mois à payer	117 681
Charges à payer	53 327
Formation continue	22 268
Participation construction	19 407
Taxe apprentissage	11 532
Organic à payer	4 949
Taxe additionnelle à payer	20 897
Taxe handicapé à payer	1 451
Charges sociales/conges payes	46 966
Charges sociales/salaires prov	38 267
Taxe s/ la pub à payer	5 038
Cet à payer	16 269
Taxe fonciere à payer	64 610
Taxe/veh societe	1 754
Total	874 241

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	9 317		
Sous-traitance d'avance	691		
Location matériel d'avance	3 464		
Maintenance d'avance	11 520		
Assurance	844		
Telephone d'avance	90		
Transpac d'avance	171		
Cotisations galec/acdllec d'avance	3 076		
Taxes d'avance	22 166		
Medecine du travail d'avance	3 102		
Billet de trésorerie d'avance		1 700	
Total	54 441	1 700	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 339 624		2 339 624
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	71 814		71 814
Ventes de marchandises	20 529 557		20 529 557
Produits des activités annexes	633 266		633 266
TOTAL	23 574 262		23 574 262

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 481 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de règlement et de caisses	813	1 670
Remboursement sinistre accident du travail		15 238
Provision GIE AIC	4 468	4 468
Régularisation fournisseur / client	98	98
Régularisation avoir drive		1 608
Provision Galec RFAG	64 600	64 600
Régularisation provision taxe handicapés		1 550
Régularisation charges sociales		103
Régularisation bons Sogec		2 240
Remboursement CFE entrepôt 2015		3 017
Provision prud'homme	15 000	
Pénalités et amendes	2 090	
Différence de règlement station service	96	
Solde client drive	1 169	
TOTAL	88 334	94 592

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-10 037
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-225 780
Résultat avant impôt	-235 817
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)	-235 817

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-4 847	70 743	65 876
+ Résultat exceptionnel	6 258		6 258
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 410	70 743	-10 037

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 52 181 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 concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	85 211
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	71 332
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	156 543
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	52 181
(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 : 115 personnes dont 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	88	
Ouvriers	10	
Total	115	

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

SIREN : 490595311

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>	1 030 302
Avals et cautions	1 030 302
Engagements en matière de pensions	156 273
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 186 575
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>	278 348
<i>EDEL : caution solidaire de la société Clerdis à hauteur du billet de trésorerie</i>	1 000 000
Avals et cautions	1 278 348
Autres engagements reçus	
Total	1 278 348
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 : 156 273 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 reconstitution de leur fonds de roulement.

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 2017)

* Report à nouveau de la perte : 10 037,13 Euros

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)
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 €)
2016	1,98 €	1,98 € (soit un montant global de 15,84 €)	1,98 € (soit un montant global de 79 184,16 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 MARS 2018

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

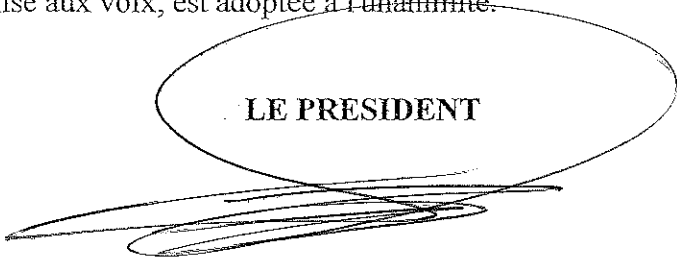
* Report à nouveau de la perte : 10 037,13 Euros

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)
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 €)
2016	1,98 €	1,98 € (soit un montant global de 15,84 €)	1,98 € (soit un montant global de 79 184,16 €)

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

LE PRESIDENT



SAS MARAIS-DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000,00 €

20-26 rue Pierre Villon

03 100 MONTLUCON

Exercice clos le 30 septembre 2017

Rapport sur les comptes annuels



Laurence BESSON HUBERT

Isabelle MARTIN

Jean-Paul MENAGER

Anthony PEREZ

Claude VILLAIN

Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Patio Lab
20 rue Victor Schœlcher – CS 80106- 44101 NANTES CEDEX
Tel. 02 41 33 59 00 – Fax. 02 40 94 71 39 – E-mail : nantes-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Assemblée Générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2017**

Aux associés,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS MARAIS-DIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock brut total de 2 216 165 € qui n'a pas fait l'objet de dépréciation sur l'exercice 2017.

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 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.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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 comité de direction et dans les autres documents adressés aux associés.

RESPONSABILITES 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 votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nantes, le 14 mars 2018

Pour **TGS France AUDIT**,



Anthony PEREZ
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2017	Net 30/09/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	36 719	35 292	1 427	2 934
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	108 161	51 554	56 608	61 129
Constructions	1 626 556	1 218 699	407 857	504 390
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 165 079	980 676	184 403	225 615
Autres immobilisations corporelles	1 193 653	942 208	251 444	174 050
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	443 879		443 879	445 992
Prêts	11 358		11 358	16 350
Autres immobilisations financières				-4 468
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 585 404	3 228 429	1 356 975	1 425 992
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	30 336		30 336	44 662
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	106		106	5 881
Marchandises	2 185 723		2 185 723	2 686 973
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	289 341	3 468	285 873	72 839
Autres créances	1 523 693		1 523 693	1 434 230
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	549 432		549 432	204 940
Charges constatées d'avance (3)	56 141		56 141	61 074
TOTAL ACTIF CIRCULANT	4 634 772	3 468	4 631 304	4 510 600
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 220 176	3 231 897	5 988 279	5 936 592
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			12	15
(3) Dont à plus d'un an (brut)			917 012	689 493

Bilan passif

	30/09/2017	30/09/2016
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	69 692	69 686
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-10 037	79 207
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	103 655	192 892
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	15 000	64 600
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000	64 600
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	745 812	796 477
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 313 930	2 072 338
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 880 891	1 812 587
Dettes fiscales et sociales	835 132	907 337
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	896	2 660
Autres dettes	92 962	87 700
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	5 869 624	5 679 099
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 988 279	5 936 592
(1) Dont à plus d'un an (a)	659 609	771 624
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 210 015	4 907 476
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	4 866	29 614
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2017	30/09/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	20 529 557	21 020 649
Production vendue (biens)	2 339 624	2 755 942
Production vendue (services)	705 080	586 683
Chiffre d'affaires net	23 574 262	24 363 274
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	14 158	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	22 928	39 445
Autres produits	37 183	29 235
Total I	23 648 531	24 431 954
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	18 109 146	18 808 663
Variations de stock	520 910	44 566
Achats de matières premières et autres approvisionnements	218 448	343 710
Variations de stock	442	5 042
Autres achats et charges externes (a)	1 213 113	1 162 197
Impôts, taxes et versements assimilés	373 316	401 660
Salaires et traitements	2 424 070	2 667 378
Charges sociales	623 928	756 223
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	237 028	234 989
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	3 468	504
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	8 239	4 657
Total II	23 732 109	24 429 588
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-83 578	2 367
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	366	339
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	18 825	6 525
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	13	15
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 246	7 088
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	20 084	13 628
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	23 889	19 505
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	23 889	19 505
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-3 805	-5 877
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-87 018	-3 172



Compte de résultat (suite)

	30/09/2017	30/09/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	8 616	21 012
Sur opérations en capital	1 670	5 250
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	84 307	
Total produits exceptionnels (VII)	94 592	26 262
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	71 366	8 145
Sur opérations en capital	1 969	3 795
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 000	5 033
Total charges exceptionnelles (VIII)	88 335	16 973
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 258	9 288
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-70 723	-73 090
Total des produits (I+III+V+VII)	23 763 573	24 472 183
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	23 773 610	24 392 976
BENEFICE OU PERTE	-10 037	79 207
(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	481	6 493
(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 30/09/2017, dont le total est de 5 988 279 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10 037 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2016 au 30/09/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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 : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- 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 155 057 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 2016 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	36 719			36 719
Immobilisations incorporelles	36 719			36 719
- Terrains	108 161			108 161
- Constructions sur sol propre	678 493			678 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	948 062			948 062
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 144 709	20 369		1 165 079
- Installations générales, agencements aménagement divers	827 783	146 590		974 373
- Matériel de transport	98 680	3 690		102 370
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	116 910			116 910
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	3 922 799	170 649		4 093 448
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	445 992	2 355	4 468	443 879
- Prêts et autres immobilisations financières	16 350	12	5 005	11 358
Immobilisations financières	462 343	2 367	9 473	455 237
ACTIF IMMOBILISE	4 421 860	173 016	9 473	4 585 404

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	33 785	1 507		35 292
Immobilisations incorporelles	33 785	1 507		35 292
- Terrains	47 032	4 522		51 554
- Constructions sur sol propre	383 433	43 190		426 624
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	738 732	53 343		792 075
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	919 095	61 581		980 676
- Installations générales, agencements aménagements divers	726 068	47 565		773 633
- Matériel de transport	45 874	13 573		59 447
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	97 380	11 748		109 128
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 957 615	235 522		3 193 137
ACTIF IMMOBILISE	2 991 400	237 028		3 228 429

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 880 532 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	11 358	12	11 346
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	289 341	289 341	
Autres	1 523 693	606 681	917 012
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	56 141	56 141	
Total	1 880 532	952 175	928 358
Prêts accordés en cours d'exercice	12		
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 005		

Produits à recevoir

	Montant
Produits des prêts	12
Clients factures à établir	2 186
Avoirs à recevoir	30 209
Parts publicitaires à recevoir	137 340
Ristournes à recevoir	94 319
Produits à recevoir	114 639
Debit.cred..div produits à recevoir	366
Interets courus à recevoir	246
Total	379 318

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	15 000	64 600		15 000
Total	64 600	15 000	64 600		15 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		15 000	64 600		
Exceptionnelles					

Provision litige prud'homme : 15 000 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 869 624 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	4 866	4 866		
- à plus de 1 an à l'origine	740 947	124 322	503 577	113 048
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 098 780	1 055 796	41 459	1 525
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 880 891	1 880 891		
Dettes fiscales et sociales	835 085	835 085		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	896	896		
Autres dettes (**)	1 308 159	1 308 159		
Produits constatés d'avance				
Total	5 869 624	5 210 015	545 036	114 573
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	89 387			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	115 288			
(**) Dont envers les associés	1 215 197			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 820 euro.

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	740 947		
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	740 947		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fact. véhic. loc. à payer	1 214
Electricité à payer	15 241
Redevance scacentre à payer	74 569
Fournisseurs fact. non parvenues	9 123
Sous traitance à payer	2 853
Maintenance à payer	3 498
Assurances à payer	16 784
Frais d études à payer	1 326
Honoraires à payer	29 054
Publicité presse à payer	24 904
Prospectus à payer	46 173
Pub galec à payer	8 543
Cotisations à payer	61 416
Droits d auteurs à payer	854
Intérêts courus/emprunts	135
Interets bancaires à payer	4 866
Int cour s/part sal	450
Dettes prov.p/conges à payer	148 821
Dettes prov.p/13e mois à payer	117 681
Charges à payer	53 327
Formation continue	22 268
Participation construction	19 407
Taxe apprentissage	11 532
Organic à payer	4 949
Taxe additionnelle à payer	20 897
Taxe handicapé à payer	1 451
Charges sociales/conges payes	46 966
Charges sociales/salaires prov	38 267
Taxe s/ la pub à payer	5 038
Cet à payer	16 269
Taxe fonciere à payer	64 610
Taxe/veh societe	1 754
Total	874 241

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	9 317		
Sous-traitance d'avance	691		
Location matériel d'avance	3 464		
Maintenance d'avance	11 520		
Assurance	844		
Telephone d'avance	90		
Transpac d'avance	171		
Cotisations galec/acdlec d'avance	3 076		
Taxes d'avance	22 166		
Medecine du travail d'avance	3 102		
Billet de trésorerie d'avance		1 700	
Total	54 441	1 700	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 339 624		2 339 624
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	71 814		71 814
Ventes de marchandises	20 529 557		20 529 557
Produits des activités annexes	633 266		633 266
TOTAL	23 574 262		23 574 262

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 481 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de règlement et de caisses	813	1 670
Remboursement sinistre accident du travail		15 238
Provision GIE AIC	4 468	4 468
Régularisation fournisseur / client	98	98
Régularisation avoir drive		1 608
Provision Galec RFAG	64 600	64 600
Régularisation provision taxe handicapés		1 550
Régularisation charges sociales		103
Régularisation bons Sogec		2 240
Remboursement CFE entrepôt 2015		3 017
Provision prud'homme	15 000	
Pénalités et amendes	2 090	
Différence de règlement station service	96	
Solde client drive	1 169	
TOTAL	88 334	94 592

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	-10 037
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	-225 780
Résultat avant impôt	-235 817
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)	-235 817

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	-4 847	70 743	65 876
+ Résultat exceptionnel	6 258		6 258
- Participations des salariés			
Résultat comptable	1 410	70 743	-10 037

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 52 181 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 concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	85 211
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	71 332
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	156 543
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	52 181
(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 : 115 personnes dont 6 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	11	
Employés	88	
Ouvriers	10	
Total	115	

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

SIREN : 490595311

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>	1 030 302
Avals et cautions	1 030 302
Engagements en matière de pensions	156 273
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 186 575
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>	278 348
<i>EDEL : caution solidaire de la société Clerdis à hauteur du billet de trésorerie</i>	1 000 000
	1 278 348
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Total	1 278 348
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 : 156 273 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 reconstitution de leur fonds de roulement.