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 16/06/2020 sous le numéro de dépôt 489

COPIE CERTIFIEE CONFORME

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2019

Formulaire 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 MONTLUCON — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 3 9 1 7 8 4 3 6 0 0 0 1 2 — Néant ☐ *

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 30/09/2019 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	85 191	AG	45 293	39 898
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	122 440	AO	57 470	64 969
		Constructions	AP	1 626 555	AQ	1 336 069	290 486
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 339 529	AS	1 095 539	243 990
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 354 271	AU	1 031 696	322 574
		Immobilisations en cours	AV	1 500	AW		1 500
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	500 262	BE		500 262
		Prêts	BF	52 018	BG		52 018
		Autres immobilisations financières*	BH		BI		
		TOTAL (II)	BJ	5 081 768	BK	3 566 069	1 515 699
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	20 174	BM		20 174
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	397	BS		397
		Marchandises	BT	2 012 358	BU	9 750	2 002 607
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	51 363	BY	3 034	48 329
		Autres créances (3)	BZ	731 687	CA		731 687
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	993 463	CG		993 463
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	50 072	CI		50 072
		TOTAL (III)	CJ	3 859 518	CK	12 784	3 846 733
		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	8 941 286	1A	3 578 854	5 362 432

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 26 057 — (3) Part à plus d'un an CR 193 937

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2019

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

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	
	Ecarts 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	69 692
	Report à nouveau	DH	(1 818)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	92 715
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	204 589
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	70 926
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	70 926
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	865 193
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 955 705
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 476 094
	Dettes fiscales et sociales	DY	666 370
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	123 552
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	5 086 916
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 362 432

RENVOIS				
(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 *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	4 458 550
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	26 593

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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2019

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	19 887 922	FB	FC	19 887 922
	Production vendue biens *	FD	2 037 023	FE	FF	2 037 023
	Production vendue services *	FG	608 404	FH	FI	608 404
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	22 533 350	FK	FL	22 533 350
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	1 788
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	30 203
	Autres produits (1) (11)				FQ	17 471
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	22 582 813
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	17 841 293
	Variation de stock (marchandises)*				FT	222 032
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	49 350
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	1 513
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1 156 260
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	345 730
	Salaires et traitements*				FY	2 186 457
	Charges sociales (10)				FZ	574 238
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*				GA	186 370
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	12 784
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	4 838
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	22 580 869
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 944
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	2 079
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	15 654
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	87
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	290
	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	16 031
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	22 656
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	22 656
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(6 625)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(2 601)

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

Cegid Group

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2019

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

Désignation de l'entreprise SAS MARAIS DIS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	37 447
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	78 417
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	115 865
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	44 080
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	39 695
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	4 372
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	88 147
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	27 717
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	(67 600)
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	22 716 789
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	22 624 073
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	92 715

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(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)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	2 727
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	27 168
(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	3 834
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS MARAIS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 5 362 432 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 92 716 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 04/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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 126 337 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 2018 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	54 927	30 265		85 192
Immobilisations incorporelles	**54 927**	**30 265**		**85 192**
- Terrains	108 161	14 279		122 440
- 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	1 250 783	88 746		1 339 530
- Installations générales, agencements aménagements divers	974 373	117 043	11 100	1 080 316
- Matériel de transport	112 703			112 703
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	153 165	8 088		161 252
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		1 500		1 500
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**4 225 741**	**229 656**	**11 100**	**4 444 297**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	526 859	2 793	29 390	500 262
- Prêts et autres immobilisations financières	6 534	77 970	32 486	52 018
Immobilisations financières	**533 393**	**80 763**	**61 876**	**552 280**
ACTIF IMMOBILISE	**4 814 060**	**340 684**	**72 976**	**5 081 769**

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	37 712	7 581		45 293
Immobilisations incorporelles	**37 712**	**7 581**		**45 293**
- Terrains	54 325	3 146		57 471
- Constructions sur sol propre	455 079	26 404		481 484
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	825 996	28 590		854 585
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 032 927	62 613		1 095 539
- Installations générales, agencements aménagements divers	804 930	31 899	2 467	834 362
- Matériel de transport	55 393	15 615		71 008
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 804	10 522		126 327
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**3 344 454**	**178 789**	**2 467**	**3 520 776**
ACTIF IMMOBILISE	**3 382 166**	**186 370**	**2 467**	**3 566 070**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 885 142 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	52 018	26 057	25 961
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	51 364	51 364	
Autres	731 688	537 751	193 937
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	50 073	50 073	
Total	**885 142**	**665 244**	**219 898**
Prêts accordés en cours d'exercice	52 018		
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 534		

Produits à recevoir

	Montant
Produits des prets	96
Clients factures à établir	1 387
Avoirs à recevoir	4 849
Parts publicitaires à recevoir	117 539
Ristournes à recevoir	79 046
Interets courus a recevoir	160
Total	**203 077**

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	66 554	4 372			70 926
Total	**66 554**	**4 372**			**70 926**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		4 372			

Provision litige Galec : 66 554 €
Provision litige CE : 4 372 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 086 917 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	26 593	26 593		
- à plus de 1 an à l'origine	838 600	211 759	626 841	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 001 525	1 000 000		1 525
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 476 095	1 476 095		
Dettes fiscales et sociales	666 323	666 323		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 077 780	1 077 780		
Produits constatés d'avance				
Total	**5 086 917**	**4 458 551**	**626 841**	**1 525**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	387 573			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	165 763			
(**) Dont envers les associés	954 228			

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	838 600		
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	**838 600**		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electricite a payer	16 958
Redevance scacentre à payer	64 197
Fournisseurs fact. non parvenues	49 131
Sous traitance a payer	2 985
Maintenance a payer	9 216
Assurance à payer	532
Frais d etudes a payer	1 615
Honoraires a payer	29 411
Publicite presse a payer	20 874
Prospectus a payer	53 354
Pub galec a payer	8 861
Cotisations a payer	49 080
Droits d auteurs a payer	850
Intérêts courus/emprunts	165
Interets bancaires a payer	4 457
Associes interets courus	2 727
Dettes prov.p/conges a payer	131 242
Dettes prov.p/13e mois a payer	101 400
Charges a payer	37 389
Participation construction	17 461
Organic a payer	3 766
Taxe additionnelle a payer	21 502
Charges sociales/conges payes	33 679
Charges sociales/salaires prov	26 019
Taxe s/ la pub a payer	5 442
Charges a payer	2 617
Cet a payer	13 258
Taxe fonciere a payer	62 340
Taxe/veh societe	11
Total	**770 539**

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	7 608		
Loyer véhicule d avance	481		
Initial nettoyage	868		
Location materiel d avance	3 448		
Maintenance d avance	12 110		
Assurance	2 116		
Pub ld d avance	441		
Telephone d avance	91		
Transpac d avance	171		
Cotisations galec/acdlec d avance	2 378		
Formation continue d avance	1 095		
Taxes d avance	15 249		
Medecine du travail d avance	3 028		
Billet de trésorerie d avance		989	
Total	**49 084**	**989**	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2019
Ventes de marchandises	19 887 922
Ventes de produits finis	2 037 024
Prestations de services	218 114
Produits des activités annexes	390 291
TOTAL	**22 533 351**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 2 727 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Cession immobilisations corporelles	8 633	
Cession immobilisations financières	29 390	77 884
Différence de réglement et de caisse	1 672	1 012
Litige CE	4 372	
Régularisation provision transfert charges	1 018	
Régularisation fournisseurs	2 062	1 090
Litige fournisseur	41 000	
Régularisation CSPE 2016-2017		28 988
Régularisation ristourne		480
Avoir web drive		6 411
TOTAL	**88 147**	**115 865**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**92 716**
+ Impôts sur les bénéfices	-95 937
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**-3 221**
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)	**-3 221**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	-2 601	-67 600	64 999
+ Résultat exceptionnel	27 717		27 717
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**25 116**	**-67 600**	**92 716**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 39 396 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	72 333
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	68 366
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**140 699**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**39 396**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

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 : 90 personnes dont 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	67	
Ouvriers	9	
Total	**89**	

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	
Avals et cautions	*1 008 244*
Avals et cautions	1 008 244
Engagements en matière de pensions	135 477
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**1 143 721**
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	
BECM : caution divise et solidaire des parrains à hauteur de 100 % du prêt	*168 349*
EDEL : caution solidaire de la société Clerdis à hauteur du billet de trésorerie	*1 000 000*
CACF : caution solidaire FMR à hauteur de 100% du pret	*300 000*
Avals et cautions	1 468 349
Autres engagements reçus	
Total	**1 468 349**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	300 000
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 135 477 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 2019)

* Amortissement des pertes antérieures :	1 818,53 Euros
* Distribution de dividendes :	90 800,00 Euros
* Autres réserves :	97,32 Euros
	92 715,85 Euros

Le dividende global s'élève à 90 800,00 Euros, soit un dividende de 2,27 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 13,62 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 90 786,38 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)*
2016	1,98 €	1,98 € *(soit un montant global de 15,84 €)*	1,98 € *(soit un montant global de 79 184,16 €)*
2017	NEANT	NEANT	NEANT
2018	NEANT	NEANT	NEANT

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 MARS 2020

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Amortissement des pertes antérieures :	1 818,53 Euros
* Distribution de dividendes :	90 800,00 Euros
* Autres réserves :	97,32 Euros
	92 715,85 Euros

Le dividende global s'élève à 90 800,00 Euros, soit un dividende de 2,27 Euros par action. Il est éligible à concurrence d'une somme de 13,62 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 90 786,38 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

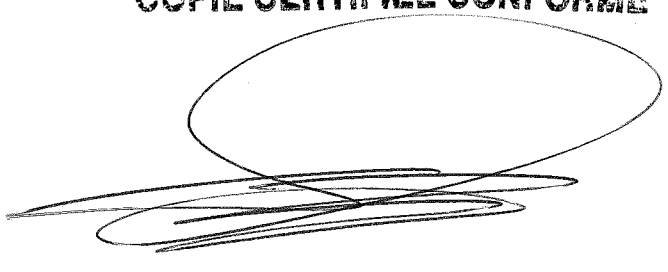
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé à des distributions de dividendes au cours des trois derniers exercices, savoir :

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)*
2016	1,98 €	1,98 € *(soit un montant global de 15,84 €)*	1,98 € *(soit un montant global de 79 184,16 €)*
2017	NEANT	NEANT	NEANT
2018	NEANT	NEANT	NEANT

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

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME



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 2019

Rapport sur les comptes annuels

tgs AUDIT France

Laurence BESSON
Isabelle MARTIN
Jean-Paul MENAGER
Anthony PEREZ
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Patio Lab
20 rue Victor Schœlcher – CS 80106- 44101 NANTES CEDEX
Tel. 02 51 12 12 49 – 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 2019

A l'assemblée générale de la société MARAIS DIS,

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 2019, 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 SAS MARAIS-DIS 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 1er octobre 2018 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 2 012 358 € qui a fait l'objet d'une dépréciation sur l'exercice 2019 de 9 750 €.

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 SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

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

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 ;

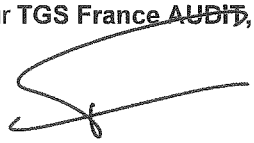
• il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

• 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 11 mars 2020

Pour **TGS France ~~AUDIT~~,**



Anthony PEREZ
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2019	Net 30/09/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	85 192	45 293	39 898	17 214
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	122 440	57 471	64 969	53 836
Constructions	1 626 556	1 336 069	290 486	345 481
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 339 530	1 095 539	243 990	217 857
Autres immobilisations corporelles	1 354 272	1 031 697	322 575	264 113
Immobilisations corporelles en cours	1 500		1 500	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	500 262		500 262	526 859
Prêts	52 018		52 018	6 534
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**5 081 769**	**3 566 070**	**1 515 699**	**1 431 894**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	20 175		20 175	14 282
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	398		398	4 312
Marchandises	2 012 358	9 750	2 002 608	2 231 187
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	51 364	3 034	48 329	346 664
Autres créances	731 688		731 688	1 704 852
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	993 463		993 463	342 680
Charges constatées d'avance (3)	50 073		50 073	57 022
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 859 518**	**12 785**	**3 846 733**	**4 700 999**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 941 287**	**3 578 854**	**5 362 432**	**6 132 893**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			*26 057*	*9*
(3) Dont à plus d'un an (brut)			*193 937*	*1 131 104*

Bilan passif

	30/09/2019	30/09/2018
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	69 692
Report à nouveau	-1 819	-10 037
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**92 716**	**8 219**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**204 590**	**111 874**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	70 926	66 554
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**70 926**	**66 554**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	865 194	620 827
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 955 705	2 491 458
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 476 095	1 974 413
Dettes fiscales et sociales	666 370	772 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		896
Autres dettes	123 553	94 254
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	**5 086 917**	**5 954 465**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 362 432**	**6 132 893**
(1) Dont à plus d'un an (a)	628 366	490 590
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 458 551	5 463 875
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	26 593	4 084
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2019	30/09/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	19 887 922	20 121 628
Production vendue (biens)	2 037 024	2 168 328
Production vendue (services)	608 405	652 983
Chiffre d'affaires net	**22 533 351**	**22 942 940**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 789	2 308
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	30 203	46 700
Autres produits	17 471	24 076
Total I	**22 582 814**	**23 016 024**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	17 841 294	18 276 778
Variations de stock	222 032	-43 991
Achats de matières premières et autres approvisionnements	49 350	120 889
Variations de stock	1 513	10 375
Autres achats et charges externes (a)	1 156 260	1 167 112
Impôts, taxes et versements assimilés	345 730	361 904
Salaires et traitements	2 186 457	2 442 365
Charges sociales	574 238	636 400
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	186 370	172 363
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	12 785	3 034
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4 839	6 139
Total II	**22 580 869**	**23 153 367**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**1 945**	**-137 344**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III	**2 079**	**1 372**
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	15 654	9 750
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	87	8
Autres intérêts et produits assimilés (3)	290	1 240
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**16 031**	**10 998**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	22 657	21 437
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**22 657**	**21 437**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-6 625**	**-10 438**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-2 602**	**-146 410**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2019	30/09/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	37 447	63 612
Sur opérations en capital	78 418	109 984
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		15 000
Total produits exceptionnels (VII)	**115 865**	**188 596**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	44 080	2 835
Sur opérations en capital	39 696	33 408
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 372	66 554
Total charges exceptionnelles (VIII)	**88 148**	**102 797**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**27 717**	**85 799**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-67 600	-68 829
Total des produits (I+III+V+VII)	**22 716 790**	**23 216 990**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**22 624 074**	**23 208 772**
BENEFICE OU PERTE	**92 716**	**8 219**
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*2 727*	*2 029*

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS MARAIS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2019, dont le total est de 5 362 432 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 92 716 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2018 au 30/09/2019.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 04/12/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2019 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 126 337 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 2018 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	54 927	30 265		85 192
Immobilisations incorporelles	**54 927**	**30 265**		**85 192**
- Terrains	108 161	14 279		122 440
- 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	1 250 783	88 746		1 339 530
- Installations générales, agencements aménagements divers	974 373	117 043	11 100	1 080 316
- Matériel de transport	112 703			112 703
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	153 165	8 088		161 252
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		1 500		1 500
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**4 225 741**	**229 656**	**11 100**	**4 444 297**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	526 859	2 793	29 390	500 262
- Prêts et autres immobilisations financières	6 534	77 970	32 486	52 018
Immobilisations financières	**533 393**	**80 763**	**61 876**	**552 280**
ACTIF IMMOBILISE	**4 814 060**	**340 684**	**72 976**	**5 081 769**

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	37 712	7 581		45 293
Immobilisations incorporelles	**37 712**	**7 581**		**45 293**
- Terrains	54 325	3 146		57 471
- Constructions sur sol propre	455 079	26 404		481 484
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	825 996	28 590		854 585
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 032 927	62 613		1 095 539
- Installations générales, agencements aménagements divers	804 930	31 899	2 467	834 362
- Matériel de transport	55 393	15 615		71 008
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 804	10 522		126 327
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**3 344 454**	**178 789**	**2 467**	**3 520 776**
ACTIF IMMOBILISE	**3 382 166**	**186 370**	**2 467**	**3 566 070**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 885 142 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	52 018	26 057	25 961
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	51 364	51 364	
Autres	731 688	537 751	193 937
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	50 073	50 073	
Total	**885 142**	**665 244**	**219 898**
Prêts accordés en cours d'exercice	52 018		
Prêts récupérés en cours d'exercice	6 534		

Produits à recevoir

	Montant
Produits des prets	96
Clients factures à établir	1 387
Avoirs à recevoir	4 849
Parts publicitaires à recevoir	117 539
Ristournes à recevoir	79 046
Interets courus a recevoir	160
Total	**203 077**

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	66 554	4 372			70 926
Total	**66 554**	**4 372**			**70 926**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		4 372			

Provision litige Galec : 66 554 €
Provision litige CE : 4 372 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 086 917 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	26 593	26 593		
- à plus de 1 an à l'origine	838 600	211 759	626 841	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 001 525	1 000 000		1 525
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 476 095	1 476 095		
Dettes fiscales et sociales	666 323	666 323		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 077 780	1 077 780		
Produits constatés d'avance				
Total	**5 086 917**	**4 458 551**	**626 841**	**1 525**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	387 573			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	165 763			
(**) Dont envers les associés	954 228			

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	838 600		
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	**838 600**		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electricite a payer	16 958
Redevance scacentre à payer	64 197
Fournisseurs fact. non parvenues	49 131
Sous traitance a payer	2 985
Maintenance a payer	9 216
Assurance à payer	532
Frais d etudes a payer	1 615
Honoraires a payer	29 411
Publicite presse a payer	20 874
Prospectus a payer	53 354
Pub galec a payer	8 861
Cotisations a payer	49 080
Droits d auteurs a payer	850
Intérêts courus/emprunts	165
Interets bancaires a payer	4 457
Associes interets courus	2 727
Dettes prov.p/conges a payer	131 242
Dettes prov.p/13e mois a payer	101 400
Charges a payer	37 389
Participation construction	17 461
Organic a payer	3 766
Taxe additionnelle a payer	21 502
Charges sociales/conges payes	33 679
Charges sociales/salaires prov	26 019
Taxe s/ la pub a payer	5 442
Charges a payer	2 617
Cet a payer	13 258
Taxe fonciere a payer	62 340
Taxe/veh societe	11
Total	**770 539**

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	7 608		
Loyer véhicule d avance	481		
Initial nettoyage	868		
Location materiel d avance	3 448		
Maintenance d avance	12 110		
Assurance	2 116		
Pub Id d avance	441		
Telephone d avance	91		
Transpac d avance	171		
Cotisations galec/acdlec d avance	2 378		
Formation continue d avance	1 095		
Taxes d avance	15 249		
Medecine du travail d avance	3 028		
Billet de trésorerie d avance		989	
Total	**49 084**	**989**	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2019
Ventes de marchandises	19 887 922
Ventes de produits finis	2 037 024
Prestations de services	218 114
Produits des activités annexes	390 291
TOTAL	**22 533 351**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 2 727 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Cession immobilisations corporelles	8 633	
Cession immobilisations financières	29 390	77 884
Différence de réglement et de caisse	1 672	1 012
Litige CE	4 372	
Régularisation provision transfert charges	1 018	
Régularisation fournisseurs	2 062	1 090
Litige fournisseur	41 000	
Régularisation CSPE 2016-2017		28 988
Régularisation ristourne		480
Avoir web drive		6 411
TOTAL	**88 147**	**115 865**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**92 716**
+ Impôts sur les bénéfices	-95 937
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**-3 221**
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)	**-3 221**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	-2 601	-67 600	64 999
+ Résultat exceptionnel	27 717		27 717
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**25 116**	**-67 600**	**92 716**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 39 396 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	72 333
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	68 366
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**140 699**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**39 396**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

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 : 90 personnes dont 4 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	67	
Ouvriers	9	
Total	**89**	

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	
Avals et cautions	*1 008 244*
Avals et cautions	1 008 244
Engagements en matière de pensions	135 477
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**1 143 721**
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	
BECM : caution divise et solidaire des parrains à hauteur de 100 % du prêt	*168 349*
EDEL : caution solidaire de la société Clerdis à hauteur du billet de trésorerie	*1 000 000*
CACF : caution solidaire FMR à hauteur de 100% du pret	*300 000*
Avals et cautions	1 468 349
Autres engagements reçus	
Total	**1 468 349**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	300 000
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 135 477 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.