

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 29/07/2022 sous le numéro de dépôt 993

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		*		
				Exercice N clos le,		30/09/2021		
				Brut 1		Amortissements, provisions 2		
				Net 3				
Capital souscrit non appelé (I)				AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	93 310	63 310	30 000	
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	134 940	60 631	74 308	
		Constructions	AP	AQ	1 678 420	1 410 810	267 610	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 467 439	1 199 858	267 580	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 529 222	1 135 288	393 934	
		Immobilisations en cours	AV	AW	240 405		240 405	
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE	502 642		502 642	
		Prêts	BF	BG	26 420		26 420	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI				
	TOTAL (II)			BJ	BK	5 672 801	3 869 898	1 802 903
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	29 913		29 913
En cours de production de biens			BN	BO				
En cours de production de services			BP	BQ				
Produits intermédiaires et finis			BR	BS				
Marchandises			BT	BU	1 860 291	5 036	1 855 254	
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	54 607	2 601	52 006	
		Autres créances (3)	BZ	CA	544 139		544 139	
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	549 230		549 230		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	43 210		43 210		
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 081 392	7 637	3 073 754		
	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	8 754 193	1A	3 877 535	4 876 657		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	26 420	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

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

Désignation de l'entreprise		SAS MARAIS DIS		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)			DA	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	174 143
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	169 925
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	388 069
	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	66 554
	Provisions pour charges			DQ	
	TOTAL (III)			DR	66 554
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	636 928
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	1 351 192
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 518 275
	Dettes fiscales et sociales			DY	779 024
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	136 612
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	4 422 033	
Ecart de conversion passif* (V)			ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	4 876 657	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	4 150 171
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	138 784	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS MARAIS DIS						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	18 936 026	FB		FC	18 936 026	
	Production vendue { biens * services *	FD	2 014 040	FE		FF	2 014 040	
		FG	667 923	FH		FI	667 923	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	21 617 991	FK		FL	21 617 991	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	13 988	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	49 064	
	Autres produits (1) (11)					FQ	26 358	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	21 707 403
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	16 698 915	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(12 939)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	55 262	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	1 573	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	1 361 025	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	305 132	
	Salaires et traitements*					FY	2 173 670	
	Charges sociales (10)					FZ	635 341	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	178 160
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	7 637
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	7 239	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	21 411 019
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	296 383	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	11 414
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	130
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	155
	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	11 699
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	17 318
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	17 318
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(5 619)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	290 764	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS MARAIS DIS</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	10 923	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	1 906	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	12 829	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 040	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 040	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	11 788	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	79 534	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	53 093	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	21 731 932	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	21 562 006	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	169 925	
RENVIS	(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)		IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	3 909
	(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	40 589
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	896
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS MARAIS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 4 876 658 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 169 926 euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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 : 50 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 : 1,25 %
- 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

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société MARAIS DIS réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société MARAIS DIS , en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

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	85 192	8 119		93 311
Immobilisations incorporelles	85 192	8 119		93 311
- Terrains	122 440	12 500		134 940
- Constructions sur sol propre	678 493			678 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	951 557	48 370		999 927
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 361 985	115 672	10 218	1 467 439
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 113 860	153 570		1 267 430
- Matériel de transport	80 414			80 414
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 379			181 379
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	6 452	240 405	6 452	240 406
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 496 581	570 517	16 670	5 050 428
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	500 542	2 100		502 642
- Prêts et autres immobilisations financières	26 290	130		26 420
Immobilisations financières	526 832	2 230		529 062
ACTIF IMMOBILISE	5 108 605	580 866	16 670	5 672 801

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	53 868	9 443		63 310
Immobilisations incorporelles	53 868	9 443		63 310
- Terrains	59 679	952		60 631
- Constructions sur sol propre	507 888	26 404		534 293
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	865 991	10 527		876 517
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 153 553	56 524	10 218	1 199 859
- Installations générales, agencements aménagements divers	875 932	48 427		924 359
- Matériel de transport	52 353	12 929		65 282
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	132 691	12 956		145 647
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 648 088	168 718	10 218	3 806 588
ACTIF IMMOBILISE	3 701 955	178 161	10 218	3 869 898

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 668 377 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	26 420	26 420	
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	54 607	54 607	
Autres	544 140	544 140	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 210	43 210	
Total	668 377	668 377	
Prêts accordés en cours d'exercice	130		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits des prêts	459
Clients factures à établir	4 537
Avoirs à recevoir	3 227
Parts publicitaires à recevoir	90 519
Ristournes à recevoir	81 898
Debit.cred..div produits a recevoir	3 364
Interets courus a recevoir	141
Total	184 144

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				66 554
Total	66 554				66 554
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Provision litige Galec : 66 554 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 422 034 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	138 784	138 784		
- à plus de 1 an à l'origine	498 144	227 807	270 337	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	401 525	400 000		1 525
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 518 276	1 518 276		
Dettes fiscales et sociales	778 897	778 897		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 086 407	1 086 407		
Produits constatés d'avance				
Total	4 422 034	4 150 172	270 337	1 525
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	93 678			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	222 373			
(**) Dont envers les associés	896 702			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 823 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	498 144		
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	498 144		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electricite a payer	13 018
Achats à payer	1 130
Redevance scacentre à payer	104 104
Fournisseurs fact. non parvenues	3 407
Sous traitance a payer	6 813
Location mat. a payer	469
Maintenance a payer	13 184
Assurances a payer	228
Frais d etudes a payer	1 654
Honoraires a payer	31 762
Publicite presse a payer	21 264
Prospectus a payer	45 262
Pub galec a payer	9 073
Cotisations a payer	27 881
Droits d auteurs a payer	823
Intérêts courus/emprunts	66
Interets bancaires a payer	5 066
Associés interets courus	3 909
Dettes prov.p/conges a payer	136 917
Dettes prov.p/13e mois a payer	104 379
Dettes provision particip. salaries	79 534
Charges a payer	50 035
Participation construction	16 743
Organic a payer	3 051
Taxe additionnelle a payer	19 498
Charges sociales/conges payes	34 259
Charges sociales/salaires prov	28 495
Cet a payer	12 877
Taxe fonciere a payer	61 297
Taxe/veh societe	15
Taxe pub	6 065
Total	842 278

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	5 155		
Initial nettoyage	343		
Location materiel d'avance	437		
Maintenance d'avance	6 818		
Assurance	2 220		
Pub Id d'avance	490		
Telephone d'avance	23		
Cotisations galec/acdleec d'avance	11 412		
Formation continue d'avance	4 279		
Taxe d'apprentissage d'avance	2 388		
Taxes d'avance	6 347		
Medecine du travail d'avance	2 765		
Billet de trésorerie d'avance	533		
Téléphone d'avance	23		
Taxe d'avance	6 347		
Charge constatée d'avance	5 155		
Total	54 736		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2021
Ventes de marchandises	18 936 027
Ventes de produits finis	2 014 041
Prestations de services	317 149
Produits des activités annexes	350 775
TOTAL	21 617 992

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 3 909 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différences de règlement	502	1 256
Cession matériel centre auto		650
Remboursement clients		215
Dégrèvement taxe foncière		6 640
Dégrèvement CFE		2 864
Régularisation provision		1 144
Dividendes		60
Régularisation fournisseurs	538	
TOTAL	1 040	12 829

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	169 926
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	53 093
Résultat avant impôt	223 019
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)	223 019

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	290 764	49 792	240 972
+ Résultat exceptionnel	11 789	3 301	8 488
- Participations des salariés	79 534		79 534
Résultat comptable	223 019	53 093	169 926
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 58 312 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	78 138
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	141 906
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	220 044
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	58 312
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

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 : 104,76 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	64	
Ouvriers	25	
Total	105	

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>	1 448 242
Avals et cautions	1 448 242
Engagements en matière de pensions	189 483
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 637 725
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>	109 526
<i>EDEL : caution solidaire de la société Clerdis à hauteur du billet de trésorerie</i>	1 000 000
<i>CACF : caution solidaire FMR à hauteur de 100% du pret</i>	160 734
Avals et cautions	1 270 260
Autres engagements reçus	
Total	1 270 260
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	160 733
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 : 189 483 euro
 La convention collective appliquée est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

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 DU RESULTAT (exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2021)

* Autre réserves.....169 925,97 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° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2018	Néant	Néant	Néant
2019	2,27 €	2,27 € (soit un montant global de 13,62 €)	2,27 € (soit un montant global de 90 786,38 €)
2020	Néant	Néant	Néant

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 3 MARS 2022
RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT

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

* Autre réserves.....169 925,97 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° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2018	Néant	Néant	Néant
2019	2,27 €	2,27 € (soit un montant global de 13,62 €)	2,27 € (soit un montant global de 90 786,38 €)
2020	Néant	Néant	Néant

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

LE PRESIDENT

DocuSigned by:

A580C3DF86E4432...

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 2021
Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels



AUDIT

Laurence BESSON

Isabelle MARTIN

Anthony PEREZ

Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Patio Lab
20 rue Victor Schoelcher – CS 80106- 44101 NANTES CEDEX
Tel. 02 51 12 12 49 – Fax. 02 40 94 71 39 – E-mail : nantes-audit@tgs-france.fr

SAS MARAIS-DIS
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Assemblée Générale d'Approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2021

À 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 société SAS MARAIS-DIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 1 890 204 €, faisant l'objet d'une dépréciation sur l'exercice 2021 d'un montant de (5 037) € ; soit une valeur nette total de 1 885 168 €.

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.

Vérifications spécifiques

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

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.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 1^{er} mars 2022

Pour **TGS France Audit**,



Anthony PEREZ
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	93 311	63 310	30 001	31 324
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	134 940	60 631	74 309	62 761
Constructions	1 678 420	1 410 810	267 610	256 172
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 467 439	1 199 859	267 581	208 432
Autres immobilisations corporelles	1 529 223	1 135 288	393 935	314 676
Immobilisations corporelles en cours	240 406		240 406	6 452
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	502 642		502 642	500 542
Prêts	26 420		26 420	26 290
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 672 801	3 869 898	1 802 903	1 406 649
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	29 913		29 913	32 242
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				289
Marchandises	1 860 291	5 037	1 855 255	1 840 434
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	54 607	2 601	52 006	38 671
Autres créances	544 140		544 140	583 405
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	549 231		549 231	1 278 296
Charges constatées d'avance (3)	43 210		43 210	44 782
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 081 392	7 638	3 073 755	3 818 119
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 754 193	3 877 536	4 876 658	5 224 768
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			26 420	26 290
(3) Dont à plus d'un an (brut)				57 517

Bilan passif

	30/09/2021	30/09/2020
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	174 144	69 790
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	169 926	104 354
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	388 070	218 144
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	66 554	66 554
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	66 554	66 554
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	636 928	932 681
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 351 193	1 732 365
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 518 276	1 424 589
Dettes fiscales et sociales	779 024	721 323
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	136 612	129 112
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	4 422 034	4 940 070
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 876 658	5 224 768
(1) Dont à plus d'un an (a)	271 862	418 139
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 150 172	4 521 931
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	138 784	305 824
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	18 936 027	19 055 215
Production vendue (biens)	2 014 041	1 911 823
Production vendue (services)	667 924	644 773
Chiffre d'affaires net	21 617 992	21 611 812
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	13 989	1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	49 065	43 432
Autres produits	26 358	13 520
Total I	21 707 403	21 669 764
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	16 698 915	16 905 084
Variations de stock	-12 940	164 619
Achats de matières premières et autres approvisionnements	55 263	47 048
Variations de stock	1 573	-1 974
Autres achats et charges externes (a)	1 361 026	1 154 976
Impôts, taxes et versements assimilés	305 132	324 095
Salaires et traitements	2 173 671	2 263 047
Charges sociales	635 341	573 430
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	178 161	174 645
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 638	8 475
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	7 239	4 993
Total II	21 411 020	21 618 438
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	296 383	51 326
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	11 415	10 316
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	130	1 176
Autres intérêts et produits assimilés (3)	155	166
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	11 700	11 658
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	17 319	24 454
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	17 319	24 454
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-5 619	-12 796
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	290 764	38 530

Compte de résultat (suite)

	30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	10 923	9 807
Sur opérations en capital	1 906	8 665
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		4 372
Total produits exceptionnels (VII)	12 829	22 844
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 041	3 872
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 041	3 872
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	11 789	18 972
Participation des salariés aux résultats (IX)	79 534	10 665
Impôts sur les bénéfices (X)	53 093	-57 517
Total des produits (I+III+V+VII)	21 731 932	21 704 267
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 562 006	21 599 913
BENEFICE OU PERTE	169 926	104 354
(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	3 909	5 049

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS MARAIS DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2021, dont le total est de 4 876 658 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 169 926 euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 15/12/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 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 : 50 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 : 1,25 %
- 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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société MARAIS DIS réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société MARAIS DIS , en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

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	85 192	8 119		93 311
Immobilisations incorporelles	85 192	8 119		93 311
- Terrains	122 440	12 500		134 940
- Constructions sur sol propre	678 493			678 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	951 557	48 370		999 927
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 361 985	115 672	10 218	1 467 439
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 113 860	153 570		1 267 430
- Matériel de transport	80 414			80 414
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 379			181 379
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	6 452	240 405	6 452	240 406
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 496 581	570 517	16 670	5 050 428
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	500 542	2 100		502 642
- Prêts et autres immobilisations financières	26 290	130		26 420
Immobilisations financières	526 832	2 230		529 062
ACTIF IMMOBILISE	5 108 605	580 866	16 670	5 672 801

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	53 868	9 443		63 310
Immobilisations incorporelles	53 868	9 443		63 310
- Terrains	59 679	952		60 631
- Constructions sur sol propre	507 888	26 404		534 293
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	865 991	10 527		876 517
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 153 553	56 524	10 218	1 199 859
- Installations générales, agencements aménagements divers	875 932	48 427		924 359
- Matériel de transport	52 353	12 929		65 282
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	132 691	12 956		145 647
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	3 648 088	168 718	10 218	3 806 588
ACTIF IMMOBILISE	3 701 955	178 161	10 218	3 869 898

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 668 377 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	26 420	26 420	
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	54 607	54 607	
Autres	544 140	544 140	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	43 210	43 210	
Total	668 377	668 377	
Prêts accordés en cours d'exercice	130		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits des prêts	459
Clients factures à établir	4 537
Avoirs à recevoir	3 227
Parts publicitaires à recevoir	90 519
Ristournes à recevoir	81 898
Debit.cred..div produits a recevoir	3 364
Interets courus a recevoir	141
Total	184 144

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				66 554
Total	66 554				66 554
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles					

Provision litige Galec : 66 554 €

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 422 034 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	138 784	138 784		
- à plus de 1 an à l'origine	498 144	227 807	270 337	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	401 525	400 000		1 525
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 518 276	1 518 276		
Dettes fiscales et sociales	778 897	778 897		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 086 407	1 086 407		
Produits constatés d'avance				
Total	4 422 034	4 150 172	270 337	1 525
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	93 678			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	222 373			
(**) Dont envers les associés	896 702			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 823 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	498 144		
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	498 144		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electricite a payer	13 018
Achats à payer	1 130
Redevance scacentre à payer	104 104
Fournisseurs fact. non parvenues	3 407
Sous traitance a payer	6 813
Location mat. a payer	469
Maintenance a payer	13 184
Assurances a payer	228
Frais d etudes a payer	1 654
Honoraires a payer	31 762
Publicite presse a payer	21 264
Prospectus a payer	45 262
Pub galec a payer	9 073
Cotisations a payer	27 881
Droits d auteurs a payer	823
Intérêts courus/emprunts	66
Interets bancaires a payer	5 066
Associés interets courus	3 909
Dettes prov.p/conges a payer	136 917
Dettes prov.p/13e mois a payer	104 379
Dettes provision particip. salaries	79 534
Charges a payer	50 035
Participation construction	16 743
Organic a payer	3 051
Taxe additionnelle a payer	19 498
Charges sociales/conges payes	34 259
Charges sociales/salaires prov	28 495
Cet a payer	12 877
Taxe fonciere a payer	61 297
Taxe/veh societe	15
Taxe pub	6 065
Total	842 278

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	5 155		
Initial nettoyage	343		
Location materiel d avance	437		
Maintenance d avance	6 818		
Assurance	2 220		
Pub Id d avance	490		
Telephone d avance	23		
Cotisations galec/acdlec d avance	11 412		
Formation continue d avance	4 279		
Taxe d apprentissage d avance	2 388		
Taxes d avance	6 347		
Medecine du travail d avance	2 765		
Billet de trésorerie d avance	533		
Téléphone d'avance	23		
Taxe d'avance	6 347		
Charge constatée d'avance	5 155		
Total	54 736		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2021
Ventes de marchandises	18 936 027
Ventes de produits finis	2 014 041
Prestations de services	317 149
Produits des activités annexes	350 775
TOTAL	21 617 992

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 3 909 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différences de règlement	502	1 256
Cession matériel centre auto		650
Remboursement clients		215
Dégrèvement taxe foncière		6 640
Dégrèvement CFE		2 864
Régularisation provision		1 144
Dividendes		60
Régularisation fournisseurs	538	
TOTAL	1 040	12 829

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	169 926
+ Impôts sur les bénéfices + Supplément d'impôt lié aux distributions - Créances d'impôt sur les bénéfices	53 093
Résultat avant impôt	223 019
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)	223 019

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	290 764	49 792	240 972
+ Résultat exceptionnel	11 789	3 301	8 488
- Participations des salariés	79 534		79 534
Résultat comptable	223 019	53 093	169 926
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

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 valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 58 312 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	78 138
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	141 906
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	220 044
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	58 312
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

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 : 104,76 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	64	
Ouvriers	25	
Total	105	

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>	1 448 242
Avals et cautions	1 448 242
Engagements en matière de pensions	189 483
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 637 725
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>	109 526
<i>EDEL : caution solidaire de la société Clerdis à hauteur du billet de trésorerie</i>	1 000 000
<i>CACF : caution solidaire FMR à hauteur de 100% du pret</i>	160 734
Avals et cautions	1 270 260
Autres engagements reçus	
Total	1 270 260
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	160 733
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 : 189 483 euro

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