RCS : MONTLUCON
Code greffe : 0303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1986 B 00064
Numéro SIREN : 339 178 436
Nom ou dénomination : MARAIS-DIS

Ce dépôt a été enregistré le 12/04/2024 sous le numéro de dépôt 412

DocuSign Envelope ID: A281C05F-E09E-41A9-88AE-7CAC26102733

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2023

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

Désignation de l'entreprise SAS MARAIDIS — 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, 30/09/2023

			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	96 310	AG 82 592	13 718
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	376 688	AO 91 074	285 614
	Constructions	AP	1 707 307	AQ 1 489 960	217 347
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 630 127	AS 1 335 686	294 440
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 537 531	AU 1 280 943	256 587
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — 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	504 818	BE	504 818
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières*	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	5 852 784	BK 4 280 257	1 572 526
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	27 558	BM	27 558
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR	489	BS	489
	Marchandises	BT	2 193 405	BU	2 193 405
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	107 555	BY 9 722	97 832
	Autres créances (3)	BZ	535 331	CA	535 331
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	724 975	CG	724 975
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	29 974	CI	29 974
	TOTAL (III)	CJ	3 619 289	CK 9 722	3 609 567
	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	9 472 073	1A 4 289 980	5 182 093

Certifié conforme

DocuSigned by: 88F9CEFDAEE543C...

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2023

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

Désignation de l'entreprise SAS MARAIDIS — 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	344 069
	Report à nouveau	DH	(243 810)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	180 892
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	325 152
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	560 975
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 679 568
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 750 289
	Dettes fiscales et sociales	DY	717 309
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	82 244
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	4 790 387
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5 182 093

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	4 455 805
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	116 882

* 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 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS MARAIDIS — Néant ☐ *

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA / FB / FC	19 897 566		FC	19 897 566
	Production vendue biens *	FD / FE / FF	1 931 342		FF	1 931 342
	Production vendue services *	FG / FH / FI	618 894		FI	618 894
	Chiffres d'affaires nets *	FJ / FK / FL	22 447 804		FL	22 447 804
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	6 666
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	29 658
	Autres produits (1) (11)				FQ	16 010
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	22 500 139
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	17 812 552
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(73 665)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	60 547
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(15 170)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	1 570 132
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	295 612
	Salaires et traitements*				FY	2 000 545
	Charges sociales (10)				FZ	548 160
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux amortissements*				GA	197 123
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux provisions*				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	9 722
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	
	Autres charges (12)				GE	9 206
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	22 414 768
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	85 370
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	10 131
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	143
	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	10 275
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	43 584
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	43 584
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(33 309)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	52 061

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

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS MARAIDIS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	47 647
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	26 580
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	74 227
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	409
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	11 953
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	12 362
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	61 865
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(66 966)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	22 584 642
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	22 403 749
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	180 892

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	13 196
(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	27 057
(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	2 530
(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

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

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS MARAIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 5 182 094 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 180 893 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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 : 3 à 6 ans
* Aménagements des terrains : 50 ans
* Constructions : 15 à 20 ans
* Agencements des constructions : 7 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 15 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 7 ans
* Matériel informatique : 6 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 ne prévoit pas 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.

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	93 311	3 000		96 311
Immobilisations incorporelles	**93 311**	**3 000**		**96 311**
- Terrains	376 689			376 689
- Constructions sur sol propre	678 493			678 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 015 528	13 286		1 028 814
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 536 362	105 065	11 300	1 630 127
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 272 662	3 076		1 275 739
- 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				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**5 141 528**	**121 428**	**11 300**	**5 251 655**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	504 742	76		504 818
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**504 742**	**76**		**504 818**
ACTIF IMMOBILISE	**5 739 581**	**124 504**	**11 300**	**5 852 784**

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	73 403	9 190		82 592
Immobilisations incorporelles	**73 403**	**9 190**		**82 592**
- Terrains	74 562	16 513		91 075
- Constructions sur sol propre	560 697	23 341		584 038
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	890 177	15 746		905 923
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 274 275	66 352	4 941	1 335 687
- Installations générales, agencements aménagements divers	982 231	50 910		1 033 141
- Matériel de transport	74 848	4 990		79 838
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	157 883	10 082		167 965
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 014 673**	**187 934**	**4 941**	**4 197 666**
ACTIF IMMOBILISE	**4 088 075**	**197 123**	**4 941**	**4 280 258**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 672 861 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			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	107 555	107 555	
Autres	535 332	535 332	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 974	29 974	
Total	**672 861**	**672 861**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	2 716
Avoirs à recevoir	10 969
Parts publicitaires à recevoir	102 259
Ristournes à recevoir	116 009
Produits a recevoir	167
Interets courus a recevoir	105
Total	**232 225**

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 4 790 387 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	116 882	116 882		
- à plus de 1 an à l'origine	444 093	126 086	181 059	136 948
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 679 695	1 663 120	15 050	1 525
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 750 289	1 750 289		
Dettes fiscales et sociales	717 183	717 183		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	82 245	82 245		
Produits constatés d'avance				
Total	**4 790 387**	**4 455 805**	**196 109**	**138 473**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	200 869			
(**) Dont envers les associés	1 362 904			

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	53 480		
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	**53 480**		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electricite a payer	29 880
Achats à payer	208
Redevance scacentre à payer	64 414
Fournisseurs fact. non parvenues	4 851
Sous traitance a payer	3 146
Eaux a payer	3 505
Location mat. a payer	1 800
Maintenance a payer	12 922
Assurances a payer	638
Frais d etudes a payer	1 014
Honoraires a payer	30 922
Publicite presse a payer	20 743
Prospectus a payer	38 500
Pub galec a payer	7 320
Cotisations a payer	19 369
Droits d auteurs a payer	820
Intérêts courus/emprunts	250
Interets bancaires a payer	6 173
Int cour s/part sal	215
Associes interets courus	13 197
Dettes prov.p/conges a payer	123 842
Dettes prov.p/13e mois a payer	92 246
Charges a payer	22 137
Participation construction	16 204
Taxe apprentissage	1 236
C3s a payer	3 579
Tascom a payer	19 549
Charges sociales/conges payes	32 886
Charges sociales/salaires prov	24 500
Cet a payer	10 516
Taxe fonciere a payer	53 396
Taxe/veh societe	15
Taxe pub	706
Total	**660 698**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	10 427		
Eau edf d avance	104		
Sous-traitance d avance	431		
Location materiel d avance	873		
Maintenance d avance	8 021		
Assurances d avance	2 030		
Cotisations galec/acdlec d avance	2 211		
Taxes d avance	1 358		
Medecine du travail d avance	4 061		
Billet de trésorerie d avance		458	
Total	**29 516**	**458**	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2023
Ventes de marchandises	19 897 568
Ventes de produits finis	1 931 342
Prestations de services	120 452
Produits des activités annexes	498 442
TOTAL	**22 447 804**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 13 197 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation clients	2 761	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	6 359	
Produits des cessions d'éléments d'actif		11 300
Autres produits exceptionnels		375
Différences de règlements	2 913	14 905
Charges sur exercices antérieurs	329	
Produits sur exercices antérieurs : Litige commercial		41 000
Produits sur exercices antérieurs : Dégrèvement TF		6 647
TOTAL	**12 362**	**74 227**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**180 893**
+ Impôts sur les bénéfices	-66 966
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**113 927**
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)	**113 927**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	52 062	-66 966	119 028
+ Résultat exceptionnel	61 865		61 865
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**113 927**	**-66 966**	**180 893**
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 35 302 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	73 483
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	67 726
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	141 209
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	35 302
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2006, la société SAS MARAIDIS 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 : 73 personnes dont 1 apprenti et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	51	
Ouvriers	8	
Total	73	

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	*1 265 329*
Avals et cautions	1 265 329
Engagements en matière de pensions	113 334
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**1 378 663**
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	
EDEL : caution solidaire de la société Clerdis à hauteur du billet de trésorerie	*300 000*
Avals et cautions	300 000
Autres engagements reçus	
Total	**300 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 113 334 euro
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.25 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 Données def
- Taux de charges sociales : 30 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

DocuSign Envelope ID: A281C05F-E09E-41A9-88AE-7CAC26102733

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 28 MARS 2024

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT

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

* « Report à nouveau » débiteur » : 180 892,69 euros

L'Assemblée Générale décide d'apurer le compte « Report à nouveau », s'élevant à la somme de 62 917,59 Euros en suite de cette affectation, par compensation à due concurrence de la somme de 62 917,59 Euros prélevée sur le compte « Autres réserves », dont le solde sera ramené en conséquence à la somme de 281 152,37 Euros.

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

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

LE PRESIDENT

DocuSigned by:
88F9CEFDAEE543C...

SAS MARAIS DIS

Société par Actions Simplifiée
au capital de 40 000 €uros

20 à 26 rue Pierre Villon
03100 MONTLUCON

Exercice clos le 30 septembre 2023

Rapport sur les comptes annuels

tgs FRANCE
AUDIT

Laurence BESSON
Isabelle MARTIN
Anthony PEREZ
Commissaires aux Comptes

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

Document signé électroniquement

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

Aux associés de la société SAS MARAIS DIS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS MARAIS DIS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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 1er octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 2 221 454 € qui n'a pas fait l'objet de dépréciation sur l'exercice 2023.

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.

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.441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

• il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

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

• il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

• il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nantes, le 11 mars 2024

Pour **TGS France Audit,**

Anthony PEREZ
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	96 311	82 592	13 719	19 908
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	376 689	91 075	285 614	302 127
Constructions	1 707 308	1 489 961	217 347	243 147
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 630 127	1 335 687	294 441	262 087
Autres immobilisations corporelles	1 537 532	1 280 944	256 588	319 494
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	504 818		504 818	504 742
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**5 852 784**	**4 280 258**	**1 572 526**	**1 651 505**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	27 559		27 559	11 598
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	489		489	1 322
Marchandises	2 193 406		2 193 406	2 119 697
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	107 555	9 722	97 833	62 813
Autres créances	535 332		535 332	845 828
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	724 975		724 975	306 353
Charges constatées d'avance (3)	29 974		29 974	31 659
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**3 619 290**	**9 722**	**3 609 567**	**3 379 271**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**9 472 074**	**4 289 980**	**5 182 094**	**5 030 776**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
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	344 070	344 070
Report à nouveau	-243 810	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**180 893**	**-243 810**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**325 152**	**144 260**
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)	560 975	797 408
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 679 568	1 522 197
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 750 289	1 683 669
Dettes fiscales et sociales	717 310	675 382
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	82 245	141 306
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**4 790 387**	**4 819 962**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**5 182 094**	**5 030 776**
(1) Dont à plus d'un an (a)	334 582	460 293
(1) Dont à moins d'un an (a)	4 455 805	4 359 669
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	116 882	152 308
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2023	30/09/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	19 897 567	20 434 926
Production vendue (biens)	1 931 342	1 928 081
Production vendue (services)	618 895	799 748
Chiffre d'affaires net	**22 447 804**	**23 162 755**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	6 667	19 444
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	29 658	24 944
Autres produits	16 011	29 248
Total I	**22 500 140**	**23 236 391**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	17 812 552	18 780 305
Variations de stock	-73 665	-260 314
Achats de matières premières et autres approvisionnements	60 548	63 958
Variations de stock	-15 170	17 900
Autres achats et charges externes (a)	1 570 132	1 504 908
Impôts, taxes et versements assimilés	295 613	310 741
Salaires et traitements	2 000 546	2 294 141
Charges sociales	548 161	608 219
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	197 123	218 177
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	9 722	2 601
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	9 207	8 208
Total II	**22 414 769**	**23 548 845**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**85 371**	**-312 454**
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)	10 131	9 656
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	144	203
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**10 275**	**9 859**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	43 584	16 602
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**43 584**	**16 602**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-33 309**	**-6 743**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**52 062**	**-319 197**

Compte de résultat (suite)

	30/09/2023	30/09/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	47 647	250
Sur opérations en capital	26 580	13 479
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**74 227**	**13 729**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	409	541
Sur opérations en capital	11 953	7 286
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**12 362**	**7 828**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**61 865**	**5 902**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-66 966	-69 485
Total des produits (I+III+V+VII)	**22 584 642**	**23 259 980**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**22 403 749**	**23 503 790**
BENEFICE OU PERTE	**180 893**	**-243 810**
(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	*13 197*	*5 657*

Règles et méthodes comptables

SAS MARAIDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 5 182 094 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 180 893 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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 : 3 à 6 ans
* Aménagements des terrains : 50 ans
* Constructions : 15 à 20 ans
* Agencements des constructions : 7 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 15 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 7 ans
* Matériel informatique : 6 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification e[illegible] 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 ne prévoit pas 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.

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	93 311	3 000		96 311
Immobilisations incorporelles	**93 311**	**3 000**		**96 311**
- Terrains	376 689			376 689
- Constructions sur sol propre	678 493			678 493
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 015 528	13 286		1 028 814
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 536 362	105 065	11 300	1 630 127
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 272 662	3 076		1 275 739
- 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				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**5 141 528**	**121 428**	**11 300**	**5 251 655**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	504 742	76		504 818
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	**504 742**	**76**		**504 818**
ACTIF IMMOBILISE	**5 739 581**	**124 504**	**11 300**	**5 852 784**

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	73 403	9 190		82 592
Immobilisations incorporelles	**73 403**	**9 190**		**82 592**
- Terrains	74 562	16 513		91 075
- Constructions sur sol propre	560 697	23 341		584 038
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	890 177	15 746		905 923
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 274 275	66 352	4 941	1 335 687
- Installations générales, agencements aménagements divers	982 231	50 910		1 033 141
- Matériel de transport	74 848	4 990		79 838
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	157 883	10 082		167 965
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**4 014 673**	**187 934**	**4 941**	**4 197 666**
ACTIF IMMOBILISE	**4 088 075**	**197 123**	**4 941**	**4 280 258**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 672 861 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			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	107 555	107 555	
Autres	535 332	535 332	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 974	29 974	
Total	**672 861**	**672 861**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	2 716
Avoirs à recevoir	10 969
Parts publicitaires à recevoir	102 259
Ristournes à recevoir	116 009
Produits a recevoir	167
Interets courus a recevoir	105
Total	**232 225**

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 4 790 387 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	116 882	116 882		
- à plus de 1 an à l'origine	444 093	126 086	181 059	136 948
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 679 695	1 663 120	15 050	1 525
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 750 289	1 750 289		
Dettes fiscales et sociales	717 183	717 183		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	82 245	82 245		
Produits constatés d'avance				
Total	**4 790 387**	**4 455 805**	**196 109**	**138 473**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	200 869			
(**) Dont envers les associés	1 362 904			

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	53 480		
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	**80**		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Electricite a payer	29 880
Achats à payer	208
Redevance scacentre à payer	64 414
Fournisseurs fact. non parvenues	4 851
Sous traitance a payer	3 146
Eaux a payer	3 505
Location mat. a payer	1 800
Maintenance a payer	12 922
Assurances a payer	638
Frais d etudes a payer	1 014
Honoraires a payer	30 922
Publicite presse a payer	20 743
Prospectus a payer	38 500
Pub galec a payer	7 320
Cotisations a payer	19 369
Droits d auteurs a payer	820
Intérêts courus/emprunts	250
Interets bancaires a payer	6 173
Int cour s/part sal	215
Associes interets courus	13 197
Dettes prov.p/conges a payer	123 842
Dettes prov.p/13e mois a payer	92 246
Charges a payer	22 137
Participation construction	16 204
Taxe apprentissage	1 236
C3s a payer	3 579
Tascom a payer	19 549
Charges sociales/conges payes	32 886
Charges sociales/salaires prov	24 500
Cet a payer	10 516
Taxe fonciere a payer	53 396
Taxe/veh societe	15
Taxe pub	706
Total	**660 698**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	10 427		
Eau edf d avance	104		
Sous-traitance d avance	431		
Location materiel d avance	873		
Maintenance d avance	8 021		
Assurances d avance	2 030		
Cotisations galec/acdlec d avance	2 211		
Taxes d avance	1 358		
Medecine du travail d avance	4 061		
Billet de trésorerie d avance		458	
Total	**29 516**	**458**	

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	30/09/2023
Ventes de marchandises	19 897 568
Ventes de produits finis	1 931 342
Prestations de services	120 452
Produits des activités annexes	498 442
TOTAL	**22 447 804**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 13 197 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation clients	2 761	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	6 359	
Produits des cessions d'éléments d'actif		11 300
Autres produits exceptionnels		375
Différences de règlements	2 913	14 905
Charges sur exercices antérieurs	329	
Produits sur exercices antérieurs : Litige commercial		41 000
Produits sur exercices antérieurs : Dégrèvement TF		6 647
TOTAL	**12 362**	**74 227**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

	Montant
Résultat de l'exercice après impôts	**180 893**
+ Impôts sur les bénéfices	-66 966
+ Supplément d'impôt lié aux distributions	
- Créances d'impôt sur les bénéfices	
Résultat avant impôt	**113 927**
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)	**113 927**

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant	52 062	-66 966	119 028
+ Résultat exceptionnel	61 865		61 865
- Participations des salariés			
Résultat comptable	**113 927**	**-66 966**	**180 893**
(*) comporte les crédits d'impôt (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 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 35 302 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	73 483
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	67 726
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**141 209**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**35 302**
Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2006, la société SAS MARAIDIS 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 : 73 personnes dont 1 apprenti et 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	51	
Ouvriers	8	
Total	**73**	

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	*1 265 329*
Avals et cautions	1 265 329
Engagements en matière de pensions	113 334
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**1 378 663**
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	
EDEL : caution solidaire de la société Clerdis à hauteur du billet de trésorerie	*300 000*
Avals et cautions	300 000
Autres engagements reçus	
Total	**300 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 113 334 euro
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :
- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3.25 %
- Taux de croissance des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018 Données def
- Taux de charges sociales : 30 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».