RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 02188
Numéro SIREN : 388 273 161
Nom ou dénomination : MARNE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 29/11/2023 sous le numéro de dépôt 29065

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

DÉPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL
LE 29 NOV. 2023
SOUS LE N° 29065

"MARNE DISTRIBUTION"

Société par Actions Simplifiée au Capital de €.900.000
Siège Social : 1 et 3 avenue du Bicentenaire 1789/1989
94380 BONNEUIL SUR MARNE

388 273 161 RCS CRETEIL

BILAN
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	0,15		0,15	0,15	
Constructions	6 171 547,87	4 722 327,41	1 449 220,46	1 001 232,05	447 988
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours	1 232 422,05		1 232 422,05	52 772,05	1 179 650
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 166 477,59		4 166 477,59	4 166 477,59	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	91 168,73		91 168,73	91 168,73	
Prêts					
Autres immobilisations financières	411 612,35		411 612,35	411 612,35	
TOTAL (I)	**12 073 228,74**	**4 722 327,41**	**7 350 901,33**	**5 723 262,92**	**1 627 638**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	180 994,15		180 994,15	249 867,97	- 68 874
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 499,52		42 499,52	17 609,85	24 890
. Autres	7 430 644,20		7 430 644,20	5 851 914,69	1 578 730
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	155 249,83		155 249,83	31 311,27	123 939
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	**7 809 387,70**		**7 809 387,70**	**6 150 703,78**	**1 658 684**

6

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**19 882 616,44**	**4 722 327,41**	**15 160 289,03**	**11 873 966,70**	**3 286 322**

6

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 900 000,00)	900 000,00	900 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	90 000,00	90 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	612,25	612,25	
Autres réserves	5 344 301,51	3 986 224,23	1 358 077
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 779 731,85	2 558 077,28	221 655
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**9 114 645,61**	**7 534 913,76**	**1 579 732**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 725 032,85		1 725 033
. Découverts, concours bancaires	380,00	6 487,50	- 6 108
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	32 245,84	31 128,13	1 118
. Associés	3 764 548,00	3 695 186,56	69 361
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 660,97	39 357,11	135 304
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	119 739,00	413 149,12	- 293 410
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	143 693,00	149 013,00	- 5 320
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 834,40	2 520,00	82 314
Autres dettes	509,36	2 211,52	- 1 702
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**6 045 643,42**	**4 339 052,94**	**1 706 590**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**15 160 289,03**	**11 873 966,70**	**3 286 322**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

"MARNE DISTRIBUTION"

Société par Actions Simplifiée au Capital de €.900.000
Siège Social : 1 et 3 avenue du Bicentenaire 1789/1989
94380 BONNEUIL SUR MARNE

388 273 161 RCS CRETEIL

COMPTE DE RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 909 058,65		3 909 058,65	3 780 508,21	128 550	3,40
Chiffres d'affaires Nets	**3 909 058,65**		**3 909 058,65**	**3 780 508,21**	**128 550**	**3,40**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			6,40	1,07	5	498,13
Total des produits d'exploitation (I)			**3 909 065,05**	**3 780 509,28**	**128 556**	**3,40**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			578 069,28	455 557,04	122 512	26,89
Impôts, taxes et versements assimilés			654 272,00	697 585,00	- 43 313	-6,21
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations			238 223,05	294 418,68	- 56 196	-19,09
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1,79	0,35	1	411,43
Total des charges d'exploitation (II)			**1 470 566,12**	**1 447 561,07**	**23 005**	**1,59**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**2 438 498,93**	**2 332 948,21**	**105 551**	**4,52**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			951 866,00	938 571,20	13 295	1,42
Produits des autres valeurs mobilières et créances			119,27	538,05	- 419	-77,83
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**951 985,27**	**939 109,25**	**12 876**	**1,37**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			10 350,40	6 991,36	3 359	48,05
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**10 350,40**	**6 991,36**	**3 359**	**48,05**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**941 634,87**	**932 117,89**	**9 517**	**1,02**

6

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**3 380 133,80**	**3 265 066,10**	**115 068**	**3,52**

6

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	51 532,70		51 533	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**51 532,70**		**51 533**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 622,58	- 11 623	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 506,65	79 034,24	- 64 528	-81,65
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**14 506,65**	**90 656,82**	**- 76 150**	**-84,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**37 026,05**	**-90 656,82**	**127 683**	**140,84**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	637 428,00	616 332,00	21 096	3,42
Total des Produits (I+III+V+VII)	**4 912 583,02**	**4 719 618,53**	**192 964**	**4,09**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**2 132 851,17**	**2 161 541,25**	**- 28 690**	**-1,33**
RESULTAT NET	**2 779 731,85**	**2 558 077,28**	**221 655**	**8,66**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier	112 440,49	28 852,99	83 588	289,70

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

"MARNE DISTRIBUTION"

Société par Actions Simplifiée au Capital de €.900.000
Siège Social : 1 et 3 avenue du Bicentenaire 1789/1989
94380 BONNEUIL SUR MARNE

388 273 161 RCS CRETEIL

ANNEXE
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Terrain	**Non amortissable**
Agencement des constructions	**de 05 à 15 ans**

6 ***Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement***

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Créances et dettes

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE
La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe BONNEUIL EXPANSION depuis le 01/04/2008.

Au sens de l'Art. 223 A du CGI, la SAS BONNEUIL EXPANSION, tête du groupe, se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû du groupe.

La charge d'impôt de l'exercice s'élève à 637 428 euros est calculée sur le résultat propre de la société comme en l'absence de l'intégration fiscale.

6

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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

(5) **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N°2054-SD 2023

Désignation de l'entreprise : SAS MARNE DISTRIBUTION — Néant ☐*

(Ne pas reporter le montant des cessions)*

CADRE A — IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I			CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II			KD		KE		KF	
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK		KL	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	Dont Composants M1	KM		KN		KO	
CORPORELLES	Constructions	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants M2	KP	6 446 270	KQ		KR	700 718
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants M3	KS		KT		KU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV		KW		KX	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport *		KY		KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique		LB		LC		LD	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours			LH	52 772	LI		LJ	1 179 650
CORPORELLES	Avances et acomptes			LK		LL		LM	
CORPORELLES	TOTAL III			LN	6 499 042	LO		LP	1 880 368
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations			8U	4 166 478	8V		8W	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés			1P	91 169	1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières			1T	411 612	1U		1V	
FINANCIÈRES	TOTAL IV			LQ	4 669 259	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	11 168 301	ØH		ØJ	1 880 368

CADRE B — IMMOBILISATIONS			Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		IO		LV		LW		1X	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG	975 440	MH	6 171 548	MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN		MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT		MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	1 232 422	NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
CORPORELLES	TOTAL III		IY		NG	975 440	NH	7 403 970	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IØ		ØX		ØY	4 166 478	ØZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	91 169	2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	411 612	2G	
FINANCIÈRES	TOTAL IV		I3		NJ		NK	4 669 259	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	975 440	ØL	12 073 229	ØM	

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

6

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2023

Exercice N clos le 31032023

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 *bis* J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS MARNE DISTRIBUTION Néant [X] *

CADRE A

	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
			Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
	Augmentation du montant brut des immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
	1	2	3	4	5	6
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238*bis* J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE		
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

SAGE Experts-comptables janvier 2023

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

6

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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

⑥ AMORTISSEMENTS

DGFiP N° 2055 SD 2023

Désignation de l'entreprise : SAS MARNE DISTRIBUTION — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développements		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	5 445 038	PW	238 223	PX	960 934	PY	4 722 327
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	5 445 038	QV	238 223	QW	960 934	QX	4 722 327
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN	5 445 038	ØP	238 223	ØQ	960 934	ØR	4 722 327

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et arn. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc arn. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non vérifié (NP + NQ + NR)	NW		Total général non vérifié (NS + NT + NU)	NY		Total général non vérifié (NW – NY)	NZ								

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

(7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFiP N° 2056-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : SAS MARNE DISTRIBUTION — Néant ☒ *

	Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 *bis* A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 *quinquies* H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	sur immobilisations - corporelles	6E		6F		6G		6H	
	sur immobilisations - titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
	sur immobilisations - titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	sur immobilisations - autres immobilisations financières (1)*	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C		UB		UC		UD	
	Dont dotations et reprises — d'exploitation			UE		UF			
	Dont dotations et reprises — financières			UG		UH			
	Dont dotations et reprises — exceptionnelles			UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N°2057-SD 2023

Désignation de l'entreprise : SAS MARNE DISTRIBUTION — Néant ☐ *

CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	411 612	UV		UW	411 612
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	180 994		180 994		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée *)	UO		ZI			
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM					
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	42 500		42 500		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP	63 853		63 853		
	Groupe et associés (2)	VC	1 227 393		1 227 393		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	6 139 398		6 139 398		
	Charges constatées d'avance	VS					
	TOTAUX	VT	8 065 750	VU	7 654 138	VV	411 612
RENVOIS (1)	Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
RENVOIS (2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B — ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	380	380		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1 725 033	173 121	892 071	659 842
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	32 246	32 246		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	174 661	174 661		
Personnel et comptes rattachés		8C				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D				
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	119 739	119 739		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	143 693	143 693		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	84 834	84 834		
Groupe et associés (2)		VI	3 764 548	3 764 548		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	509	509		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VY	6 045 643	VZ 4 493 731	892 071	659 842
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	1 793 872	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL	
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	70 395			

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

SAGE Experts-comptables - janvier 2023

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

GROUPE
COGEPARC

BLANCHARD
BOULON
COGEPARC
EFFINANCE

GREFFE

SAS MARNE DISTRIBUTION

1 & 3 Avenue du Bicentenaire

94380 BONNEUIL SUR MARNE

EXERCICE SOCIAL

Du 1er Avril 2022 au 31 Mars 2023

COGEPARC
Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

LYON
Le Thelemos - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

LAGNIEU
56 avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax +33 (0)4 74 40 32 33

CRÉMIEU
19, cours Baron Raverat
38460 Crémieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax +33 (0)4 72 53 25 51

ST-GENIS-LAVAL
56, avenue Chanoine Cartellier
Bâtiment 2B
69230 St Genis Laval
Tél. +33 (0)4 82 53 74 08

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA Nil FR47 964 501 308

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

SAS MARNE DISTRIBUTION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Mars 2023

À l'Assemblée Générale de la société SAS MARNE DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblé Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS MARNE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 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 Avril 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité Directeur 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 votre Comité Directeur.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Responsabilités du commissaire aux comptes relatifs 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 ;

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

- 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 LYON, le 18 septembre 2023
Le Commissaire aux Comptes
COGEPARC

Christian LAURAIN, Associé

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	0,15		0,15	0,15	
Constructions	6 171 547,87	4 722 327,41	1 449 220,46	1 001 232,05	447 988
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations en cours	1 232 422,05		1 232 422,05	52 772,05	1 179 650
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	4 166 477,59		4 166 477,59	4 166 477,59	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	91 168,73		91 168,73	91 168,73	
Prêts					
Autres immobilisations financières	411 612,35		411 612,35	411 612,35	
TOTAL (I)	**12 073 228,74**	**4 722 327,41**	**7 350 901,33**	**5 723 262,92**	**1 627 638**
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	180 994,15		180 994,15	249 867,97	- 68 874
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 499,52		42 499,52	17 609,85	24 890
. Autres	7 430 644,20		7 430 644,20	5 851 914,69	1 578 730
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	155 249,83		155 249,83	31 311,27	123 939
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	**7 809 387,70**		**7 809 387,70**	**6 150 703,78**	**1 658 684**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**19 882 616,44**	**4 722 327,41**	**15 160 289,03**	**11 873 966,70**	**3 286 322**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 900 000,00)	900 000,00	900 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	90 000,00	90 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	612,25	612,25	
Autres réserves	5 344 301,51	3 986 224,23	1 358 077
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 779 731,85	2 558 077,28	221 655
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**9 114 645,61**	**7 534 913,76**	**1 579 732**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	1 725 032,85		1 725 033
. Découverts, concours bancaires	380,00	6 487,50	- 6 108
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	32 245,84	31 128,13	1 118
. Associés	3 764 548,00	3 695 186,56	69 361
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 660,97	39 357,11	135 304
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	119 739,00	413 149,12	- 293 410
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	143 693,00	149 013,00	- 5 320
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 834,40	2 520,00	82 314
Autres dettes	509,36	2 211,52	- 1 702
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	**6 045 643,42**	**4 339 052,94**	**1 706 590**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**15 160 289,03**	**11 873 966,70**	**3 286 322**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	3 909 058,65		3 909 058,65	3 780 508,21	128 550	3,40
Chiffres d'affaires Nets	**3 909 058,65**		**3 909 058,65**	**3 780 508,21**	**128 550**	**3,40**
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			6,40	1,07	5	498,13
Total des produits d'exploitation (I)			**3 909 065,05**	**3 780 509,28**	**128 556**	**3,40**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			578 069,28	455 557,04	122 512	26,89
Impôts, taxes et versements assimilés			654 272,00	697 585,00	- 43 313	-6,21
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations			238 223,05	294 418,68	- 56 196	-19,09
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			1,79	0,35	1	411,43
Total des charges d'exploitation (II)			**1 470 566,12**	**1 447 561,07**	**23 005**	**1,59**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**2 438 498,93**	**2 332 948,21**	**105 551**	**4,52**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			951 866,00	938 571,20	13 295	1,42
Produits des autres valeurs mobilières et créances			119,27	538,05	- 419	-77,83
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**951 985,27**	**939 109,25**	**12 876**	**1,37**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			10 350,40	6 991,36	3 359	48,05
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**10 350,40**	**6 991,36**	**3 359**	**48,05**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**941 634,87**	**932 117,89**	**9 517**	**1,02**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**3 380 133,80**	**3 265 066,10**	**115 068**	**3,52**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	51 532,70		51 533	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	**51 532,70**		**51 533**	**N/S**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 622,58	- 11 623	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	14 506,65	79 034,24	- 64 528	-81,65
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**14 506,65**	**90 656,82**	**- 76 150**	**-84,00**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**37 026,05**	**-90 656,82**	**127 683**	**140,84**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	637 428,00	616 332,00	21 096	3,42
Total des Produits (I+III+V+VII)	**4 912 583,02**	**4 719 618,53**	**192 964**	**4,09**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**2 132 851,17**	**2 161 541,25**	**- 28 690**	**-1,33**
RESULTAT NET	**2 779 731,85**	**2 558 077,28**	**221 655**	**8,66**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier	112 440,49	28 852,99	83 588	289,70

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.
Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Terrain	**Non amortissable**
Agencement des constructions	**de 05 à 15 ans**

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Créances et dettes

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

INTEGRATION FISCALE
La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe BONNEUIL EXPANSION depuis le 01/04/2008.

Au sens de l'Art. 223 A du CGI, la SAS BONNEUIL EXPANSION, tête du groupe, se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû du groupe.

La charge d'impôt de l'exercice s'élève à 637 428 euros est calculée sur le résultat propre de la société comme en l'absence de l'intégration fiscale.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains	0		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	6 446 270		700 718
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	52 772		1 179 650
Avances et acomptes			
TOTAL	**6 499 042**		**1 880 368**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 166 478		
Autres titres immobilisés	91 169		
Prêts et autres immobilisations financières	411 612		
TOTAL	**4 669 259**		
TOTAL GENERAL	**11 168 301**		**1 880 368**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			0	0
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		975 440	6 171 548	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			1 232 422	
Avances et acomptes				
TOTAL		**975 440**	**7 403 970**	**0**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 166 478	
Autres titres immobilisés			91 169	
Prêts et autres immobilisations financières			411 612	
TOTAL			**4 669 259**	
TOTAL GENERAL		**975 440**	**12 073 229**	**0**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	5 445 038	238 223	960 934	4 722 327
TOTAL	**5 445 038**	**238 223**	**960 934**	**4 722 327**
TOTAL GENERAL	**5 445 038**	**238 223**	**960 934**	**4 722 327**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Installations générales, agencements constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agencements divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	238 223				
TOTAL	**238 223**				
TOTAL GENERAL	**238 223**				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes de remboursement obligations				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	411 612		411 612
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	180 994	180 994	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	42 500	42 500	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	63 853	63 853	
Groupe et associés	1 227 393	1 227 393	
Débiteurs divers	6 139 398	6 139 398	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**8 065 750**	**7 654 138**	**411 612**
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	380	380		
- plus d'un an	1 725 033	173 121	892 071	659 842
Emprunts et dettes financières divers	32 246	32 246		
Fournisseurs et comptes rattachés	174 661	174 661		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	119 739	119 739		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	143 693	143 693		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 834	84 834		
Groupe et associés	3 764 548	3 764 548		
Autres dettes	509	509		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**6 045 643**	**4 493 731**	**892 071**	**659 842**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 793 872			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 395			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	134 549
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	100 860
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**235 409**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 936
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 658
Dettes fiscales et sociales	143 693
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**222 287**

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	60 000	15,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	60 000	15,00

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	3 909 059
TOTAL	**3 909 059**

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	3 909 059
TOTAL	**3 909 059**

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	3 380 134	628 172
Résultat exceptionnel (et participation)	**37 026**	9 256
Résultat comptable	2 779 732	637 428

Commentaires :

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Engagements financiers et autres informations

Crédit-bail immobilier

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine	358 794	5 683 206	6 042 000
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
TOTAL	**358 794**	**5 683 206**	**6 042 000**
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice			
TOTAL			
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	8 249	130 656	138 904
- à plus d'un an et cinq au plus	87 174	1 380 809	1 467 983
- à plus de cinq ans	263 372	4 171 741	4 435 112
TOTAL	**358 794**	**5 683 206**	**6 042 000**
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans	71 759	1 136 641	1 208 400
TOTAL	**71 759**	**1 136 641**	**1 208 400**
Montant pris en charge dans l'exercice			

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	1 585 155
TOTAL	**1 585 155**
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	49 312
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS MARNE DISTRIBUTION

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	5 500
TOTAL	**5 500**

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SAS BONNEUIL EXPANSION
1-3 AVE DU BICENTENAIRE 1789/1989
94380 BONNEUIL SUR MARNE

CAPITAL : 40 000 EUROS
SIRET : 45284713000013

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
Bonneuil Exploitation	4 158 550	6 648 087	99,99	4 158 468	4 158 468	-9 533 799		166 863 697	1 372 285	914 859
SCI ENJY	10 000	-106 829	80,00	8 000	8 000	-434 534		31 450	-9 541	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

MARNE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au Capital de €.900.000
Siège Social : 1 et 3 avenue du Bicentenaire 1789/1989
94380 BONNEUIL SUR MARNE
388 273 161 RCS CRETEIL

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023 ET RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU SAMEDI 30 SEPTEMBRE 2023

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à €.2.779.731,85 de la manière suivante :

- à distribuer aux associés à titre de dividendes .....€.1.200.000,00
- à la réserve facultative .....€.1.579.731,85

Chaque action donnera droit à son titulaire à un dividende de €.20,
Les dividendes sont payables au siège social à compter du 1er octobre 2023.

L'Assemblée Générale rappelle que sur le plan fiscal et social, conformément aux dispositions légales en vigueur :

1 - les associés personnes physiques fiscalement domiciliés en France, sont soumis au prélèvement forfaitaire unique (PFU) dit "flat tax" de 30 % regroupant :

*le prélèvement relatif à l'impôt sur le revenu de 12,80 %, sous réserve de dispense si le revenu fiscal de l'avant dernière année est inférieur à €.50 000 pour les personnes célibataires, divorcées ou veuves et à €.75 000 pour les couples soumis à imposition commune.
*les prélèvements sociaux de 17,20 %,
les deux étant prélevés à la source lors de la distribution de dividendes.

2 - Toutefois, lors de leur déclaration de revenus, les associés pourront opter pour une imposition de leurs dividendes, au barème progressif de l'impôt sur le revenu ; ce qui donnera lieu à l'abattement de 40 % sur la totalité du montant de leurs dividendes.

Cette option sera expresse et irrévocable et portera sur l'ensemble des revenus, gains nets, profits, plus-values et créances.

Le prélèvement forfaitaire de 12,80 % versé lors de la distribution de dividendes s'imputera sur l'impôt sur le revenu de l'année au cours de laquelle il a été opéré ; s'il excède l'impôt dû, l'excédent sera restitué.

En conséquence :

- la réserve légale reste fixée à €.90.000, soit à 10% du capital social,
- la réserve indisponible reste fixée à €.612,25,
- le poste "Autres réserves" est porté de €.5.344.301,51 à €.6.924.033,36.

En outre, les dividendes suivants ont été distribués aux associés au cours des trois derniers exercices, à savoir :

Date de l'assemblée	*Dividende global*	*Dividende par action*
14/11/2020	€.1.020.000	€.17
29/09/2021	€.1.020.000	€.17
30/09/2022	€.1.200.000	€.20

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIEE CONFORME