

"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 2024

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'M' followed by a cursive flourish.

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 Agencements, aménagements des terrains Matériel et outillage	Non amortissable de 06 à 15 ans de 05 à 10 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.

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 573 320 euros est calculée sur le résultat propre de la société comme en l'absence de l'intégration fiscale.

Ne pas reporter le montant de cet exercice*

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
				3		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD		KE		
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KL
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KO
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP	6 171 548	KQ	1 604 304
			M3		KS		KT	129 771
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3		KV		KW	38 279
					KY		KZ	
	Autres immobilisations corporelles				LB		LC	20 881
					LE		LF	
	Matériel de transport *				LH	1 232 422	LI	
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LK		LL	
	Emballages récupérables et divers *				LN	7 403 970	LO	1 793 235
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
TOTAL III								
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		
	Autres participations			8U	4 166 478	8V		
	Autres titres immobilisés			IP	91 169	IR	666	
	Prêts et autres immobilisations financières			IT	411 612	IU		
	TOTAL IV			LQ	4 669 259	LR	666	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OG	12 073 229	OH	1 793 901	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		
		1		2		3		
		4		5		6		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	C0		D0		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV		LW		
CORPORELLES	Terrains		IP	LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA		MB		
		Sur sol d'autrui	IR	MD		ME		
	Inst. gales, agencets et am. des constructions		IS	MG	325 054	MH	7 450 798	
			IT	MJ		MK	129 771	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers	IU	MM		MN	38 279	
		Matériel de transport	IV	MP		MQ		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	MS		MT	20 881		
	Emballages récupérables et divers *	IX	MV		MW			
	Immobilisations corporelles en cours	MY	838 935	MZ		NA	393 487	
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		
	TOTAL III	IY	838 935	NG	325 054	NH	8 033 215	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	0U		M7	
		Autres participations		I0	0X		0Y	4 166 478
Autres titres immobilisés			II	2B		2C	91 834	
Prêts et autres immobilisations financières			I2	2E		2F	411 612	
TOTAL IV		I3		NJ		NK	4 669 924	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	838 935	0K	325 054	0L	12 703 140

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

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 2024

Exercice N clos le 3 1 0 3 2 0 2 4

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 ☒ *

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)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
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.

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 SD 2024

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

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	PI	PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
	inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV4 722 327	PW371 137	PX325 054	PY4 768 410
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	QA1 223	QB	QC1 223
Autres	inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	QE788	QF	QG788
	immobilisations corporelles	Matériel de transport	QH	QI	QJ
Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	QM284	QN	QO284
Emballages récupérables et divers		QP	QR	QS	QT
TOTAL II		QU4 722 327	QV373 432	QW325 054	QX4 770 705
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ØN4 722 327	ØP373 432	ØQ325 054	ØR4 770 705

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements	MD	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	S8	S9	SD	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Constructions	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
Sur sol propre	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	
Sur sol d'autrui	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	
Inst. gales, agenc am. divers	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	
Matériel de transport	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	
Mat. bureau et inform. mobilier	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1	
Emballages récup. et divers	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
Prais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO	
TOTAL III	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW			NY			NZ	
Total général non venant (NS + NT + NU)				NY			NZ	
Total général non venant (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 élargir			Z9	Z8
Prièmes de remboursement des obligations			SP	SR

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

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2024

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 - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		02	03	04	05
		9U	9V	9W	9X
		06	07	08	09
	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		
	- financières	UG	UH		
	- 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

8

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

DGFIP N°2057-SD 2024

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

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	
	Prêts (1) (2)	UP	UR	
	Autres immobilisations financières	UT	UV	
		411 612	411 612	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA		
	Autres créances clients	UX	476 691	
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * UO)	ZI		
	Personnel et comptes rattachés	UY		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		
	État et autres	VM		
	collectivités	VB	126 097	
	publiques	VN		
	Divers	VP	63 853	
	Groupe et associés (2)	VC	4 387 311	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	4 110 783	
	Charges constatées d'avance	VS	41 203	
	TOTAUX		VT	9 617 549
			VU	9 205 937
			VV	411 612
RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD		
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE		
	(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)		VG	1 812	
à 1 an maximum à l'origine		VH	1 553 313	
à plus d'1 an à l'origine			175 209	
			903 737	
474 367				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	98 217	
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	312 941	
Personnel et comptes rattachés		8C		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D		
État et autres		8E		
collectivités		VW	6 032	
publiques		VX		
Obligations cautionnées		VQ	183 467	
Autres impôts, taxes et assimilés			183 467	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	299 716	
Groupe et associés (2)		VI	4 337 868	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	489	
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ		
Produits constatés d'avance		8L		
TOTAUX		VY	6 793 857	
		VZ	5 415 753	
			903 737	
			474 367	
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	171 565	
	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL		
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

SAGE Experts-comptables Janvier 2024

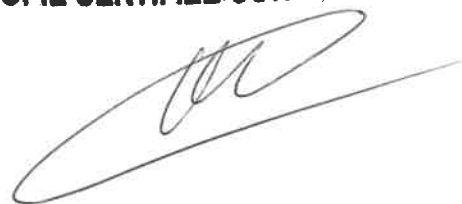
"MARNE DISTRIBUTION"

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 2024

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'M' followed by a horizontal line extending to the right.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2023 (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	7 450 797,58	4 768 409,66	2 682 387,92	1 449 220,46	1 233 167
Installations techniques, matériel et outillage industriels	129 770,55	1 223,39	128 547,16		128 547
Autres immobilisations corporelles	59 160,15	1 072,23	58 087,92		58 088
Immobilisations en cours	393 486,71		393 486,71	1 232 422,05	- 838 935
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	91 834,48		91 834,48	91 168,73	666
Prêts					
Autres immobilisations financières	411 612,35		411 612,35	411 612,35	
TOTAL (I)	12 703 139,56	4 770 705,28	7 932 434,28	7 350 901,33	581 533
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	476 690,55		476 690,55	180 994,15	295 696
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	126 096,96		126 096,96	42 499,52	83 597
. Autres	8 561 946,55		8 561 946,55	7 430 644,20	1 131 302
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	142 104,71		142 104,71	155 249,83	- 13 145
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	41 203,00		41 203,00		41 203
TOTAL (II)	9 348 041,77		9 348 041,77	7 809 387,70	1 538 654

SAS MARNE DISTRIBUTION

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	22 051 181,33	4 770 705,28	17 280 476,05	15 160 289,03	2 120 187

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (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 ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	90 000,00	90 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	612,25	612,25	
Autres réserves	6 924 033,36	5 344 301,51	1 579 732
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 571 973,90	2 779 731,85	- 207 758
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	10 486 619,51	9 114 645,61	1 371 974
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	1 553 313,27	1 725 032,85	- 171 720
. Découverts, concours bancaires	1 812,00	380,00	1 432
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	98 217,26	32 245,84	65 971
. Associés	4 337 868,00	3 764 548,00	573 320
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 941,23	174 660,97	138 280
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel			
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 032,33	119 739,00	- 113 707
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	183 467,00	143 693,00	39 774
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	299 716,23	84 834,40	214 882
Autres dettes	489,22	509,36	- 20
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 793 856,54	6 045 643,42	748 213

SAS MARNE DISTRIBUTION

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	17 280 476,05	15 160 289,03	2 120 187

"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 2024**

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'P' followed by a horizontal line and a small flourish.

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	4 187 984,02		4 187 984,02	3 909 058,65	278 925	7,14
Chiffres d'affaires Nets	4 187 984,02		4 187 984,02	3 909 058,65	278 925	7,14
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			3,61	6,40	- 3	-43,59
Total des produits d'exploitation (I)			4 187 987,63	3 909 065,05	278 923	7,14
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			781 840,35	578 069,28	203 771	35,25
Impôts, taxes et versements assimilés			866 300,00	654 272,00	212 028	32,41
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements sur immobilisations			275 006,55	238 223,05	36 784	15,44
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			0,01	1,79	- 2	-99,44
Total des charges d'exploitation (II)			1 923 146,91	1 470 566,12	452 581	30,78
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 264 840,72	2 438 498,93	- 173 658	-7,12
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			987 998,80	951 866,00	36 133	3,80
Produits des autres valeurs mobilières et créances			674,44	119,27	555	465,47
Autres intérêts et produits assimilés			13 204,00		13 204	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			1 001 877,24	951 985,27	49 892	5,24
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			21 230,34	10 350,40	10 880	105,12
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			21 230,34	10 350,40	10 880	105,12
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			980 646,90	941 634,87	39 012	4,14

SAS MARNE DISTRIBUTION

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 245 487,62	3 380 133,80	- 134 646	-3,98

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	153 320,00	51 532,70	101 787	197,52
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	153 320,00	51 532,70	101 787	197,52
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	155 088,00		155 088	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		14 506,65	- 14 507	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	98 425,72		98 426	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	253 513,72	14 506,65	239 007	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-100 193,72	37 026,05	- 137 220	-370,60
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	573 320,00	637 428,00	- 64 108	-10,06
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 343 184,87	4 912 583,02	430 602	8,77
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 771 210,97	2 132 851,17	638 360	29,93
RESULTAT NET	2 571 973,90	2 779 731,85	- 207 758	-7,47
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier	280 625,12	112 440,49	168 185	149,58

GREFFE

COGEPARC

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

L Y O N
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

L A G N I E U
56 avenue de l'Eiraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
285, 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 2 B
69230 St Genis Laval
Tél. +33 (0)4 82 53 74 08

cabinet@kogeparc.com
www.kogeparc.com

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

SAS MARNE DISTRIBUTION

1 & 3 Avenue du Bicentenaire

94380 BONNEUIL SUR MARNE

EXERCICE SOCIAL

Du 1^{er} Avril 2023 au 31 Mars 2024

SAS MARNE DISTRIBUTION**SAS MARNE DISTRIBUTION****RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Mars 2024

À l'assemblée générale de la société MARNE DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MARNE DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Avril 2023 à la date d'émission de notre rapport.

SAS MARNE DISTRIBUTION

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 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.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité directeur.

SAS MARNE DISTRIBUTION

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 ;

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 à Lyon, le 25 Septembre 2024

Le Commissaire aux Comptes

COGEPARC



Christian LAURAIN, Associé

SAS MARNE DISTRIBUTION

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (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	7 450 797,58	4 768 409,66	2 682 387,92	1 449 220,46		1 233 167
Installations techniques, matériel et outillage industriels	129 770,55	1 223,39	128 547,16			128 547
Autres immobilisations corporelles	59 160,15	1 072,23	58 087,92			58 088
Immobilisations en cours	393 486,71		393 486,71	1 232 422,05		- 838 935
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	91 834,48		91 834,48	91 168,73		666
Prêts						
Autres immobilisations financières	411 612,35		411 612,35	411 612,35		
TOTAL (I)	12 703 139,56	4 770 705,28	7 932 434,28	7 350 901,33		581 533
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	476 690,55		476 690,55	180 994,15		295 696
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	126 096,96		126 096,96	42 499,52		83 597
. Autres	8 561 946,55		8 561 946,55	7 430 644,20		1 131 302
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	142 104,71		142 104,71	155 249,83		- 13 145
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	41 203,00		41 203,00			41 203
TOTAL (II)	9 348 041,77		9 348 041,77	7 809 387,70		1 538 654

SAS MARNE DISTRIBUTION

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	22 051 181,33	4 770 705,28	17 280 476,05	15 160 289,03	2 120 187

SAS MARNE DISTRIBUTION

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (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 ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	90 000,00	90 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	612,25	612,25	
Autres réserves	6 924 033,36	5 344 301,51	1 579 732
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 571 973,90	2 779 731,85	- 207 758
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	10 486 619,51	9 114 645,61	1 371 974
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	1 553 313,27	1 725 032,85	- 171 720
· Découverts, concours bancaires	1 812,00	380,00	1 432
Emprunts et dettes financières diverses			
· Divers	98 217,26	32 245,84	65 971
· Associés	4 337 868,00	3 764 548,00	573 320
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	312 941,23	174 660,97	138 280
Dettes fiscales et sociales			
· Personnel			
· Organismes sociaux			
· Etat, impôts sur les bénéfices			
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 032,33	119 739,00	- 113 707
· Etat, obligations cautionnées			
· Autres impôts, taxes et assimilés	183 467,00	143 693,00	39 774
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	299 716,23	84 834,40	214 882
Autres dettes	489,22	509,36	- 20
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	6 793 856,54	6 045 643,42	748 213

SAS MARNE DISTRIBUTION

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	17 280 476,05	15 160 289,03	2 120 187

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	4 187 984,02		4 187 984,02	3 909 058,65	278 925
					7,14
Chiffres d'affaires Nets	4 187 984,02		4 187 984,02	3 909 058,65	278 925
					7,14
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges					
Autres produits			3,61	6,40	- 3
					-43,59
Total des produits d'exploitation (I)			4 187 987,63	3 909 065,05	278 923
					7,14
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			781 840,35	578 069,28	203 771
					35,25
Impôts, taxes et versements assimilés			866 300,00	654 272,00	212 028
					32,41
Salaires et traitements					
Charges sociales					
Dotations aux amortissements sur immobilisations			275 006,55	238 223,05	36 784
					15,44
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			0,01	1,79	- 2
					-99,44
Total des charges d'exploitation (II)			1 923 146,91	1 470 566,12	452 581
					30,78
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			2 264 840,72	2 438 498,93	- 173 658
					-7,12
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			987 998,80	951 866,00	36 133
					3,80
Produits des autres valeurs mobilières et créances			674,44	119,27	555
					465,47
Autres intérêts et produits assimilés			13 204,00		13 204
					N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			1 001 877,24	951 985,27	49 892
					5,24
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			21 230,34	10 350,40	10 880
					105,12
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			21 230,34	10 350,40	10 880
					105,12
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			980 646,90	941 634,87	39 012
					4,14

SAS MARNE DISTRIBUTION

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			3 245 487,62	3 380 133,80	- 134 646	-3,98

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	153 320,00	51 532,70	101 787	197,52
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	153 320,00	51 532,70	101 787	197,52
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	155 088,00		155 088	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		14 506,65	- 14 507	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	98 425,72		98 426	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	253 513,72	14 506,65	239 007	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-100 193,72	37 026,05	- 137 220	-370,60
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	573 320,00	637 428,00	- 64 108	-10,06
Total des Produits (I+III+V+VII)	5 343 184,87	4 912 583,02	430 602	8,77
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	2 771 210,97	2 132 851,17	638 360	29,93
RESULTAT NET	2 571 973,90	2 779 731,85	- 207 758	-7,47
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier	280 625,12	112 440,49	168 185	149,58

Annexes aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 17 280 476,05 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 2 571 973,90 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

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 Agencements, aménagements des terrains Matériel et outillage	Non amortissable de 06 à 15 ans de 05 à 10 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.

SAS MARNE DISTRIBUTION

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 573 320 euros est calculée sur le résultat propre de la société comme en l'absence de l'intégration fiscale.

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	6 171 548		1 604 304
Installations techniques, matériel et outillages industriels			129 771
Autres installations, agencements, aménagements			38 279
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			20 881
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 232 422		
Avances et acomptes			
TOTAL	7 403 970		1 793 235
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 166 478		
Autres titres immobilisés	91 169		666
Prêts et autres immobilisations financières	411 612		
TOTAL	4 669 259		666
TOTAL GENERAL	12 073 229		1 793 901

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions		325 054	7 450 798	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			129 771	
Autres installations, agencements, aménagements			38 279	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			20 881	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	838 935		393 487	
Avances et acomptes				
TOTAL	838 935	325 054	8 033 215	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 166 478	
Autres titres immobilisés			91 834	
Prêts et autres immobilisations financières			411 612	
TOTAL			4 669 924	
TOTAL GENERAL	838 935	325 054	12 703 140	

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	4 722 327	371 137	325 054	4 768 410
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 223		1 223
Installations générales, agencements divers		788		788
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		284		284
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	4 722 327	373 432	325 054	4 770 705
TOTAL GENERAL	4 722 327	373 432	325 054	4 770 705

	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	371 137				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 223				
Installations générales, agencements divers	788				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	284				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	373 432				
TOTAL GENERAL	373 432				

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				

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.

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	476 691	476 691	
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	126 097	126 097	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	63 853	63 853	
Groupe et associés	4 387 311	4 387 311	
Débiteurs divers	4 110 783	4 110 783	
Charges constatées d'avance	41 203	41 203	
TOTAL GENERAL	9 617 549	9 205 937	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	1 812	1 812		
- plus d'un an	1 553 313	175 209	903 737	474 367
Emprunts et dettes financières divers	98 217	98 217		
Fournisseurs et comptes rattachés	312 941	312 941		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	6 032	6 032		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	183 467	183 467		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	299 716	299 716		
Groupe et associés	4 337 868	4 337 868		
Autres dettes	489	489		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 793 857	5 415 753	903 737	474 367
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	171 565			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

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	2 044
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	136 995
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	139 039

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	3 213
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 940
Dettes fiscales et sociales	183 467
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	236 620

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	41 203	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	41 203	

Commentaires :

SAS MARNE DISTRIBUTION

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

SAS MARNE DISTRIBUTION

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	4 187 984
TOTAL	4 187 984

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	4 187 984
TOTAL	4 187 984

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		61 886	61 886
TOTAL	358 794	5 621 320	5 980 114
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice	4 186	71 046	75 232
TOTAL	4 186	71 046	75 232
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	13 635	244 716	258 352
- à plus d'un an et cinq au plus	59 081	1 060 328	1 119 410
- à plus de cinq ans	282 735	4 316 676	4 599 411
TOTAL	355 452	5 621 721	5 977 173
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		1 173 000	1 173 000
TOTAL		1 173 000	1 173 000
Montant pris en charge dans l'exercice	4 186	71 046	75 232

SAS MARNE DISTRIBUTION

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	3 969 457
TOTAL	3 969 457
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	12 848

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	

SAS MARNE DISTRIBUTION

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	5 650
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	5 650

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

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										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Bonneuil Exploitation	4 158 550	7 106 490	99,99	4 158 468	4 158 468	-3 236 296		183 011 260	2 148 264	914 857
SCI ENJY	10 000	-116 369	80,00	8 000	8 000	-434 534		32 340	-26 884	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires