

RCS : MEAUX Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 01125 Numéro SIREN : 498 820 828 Nom ou dénomination : MAREUILDIS
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/09/2022 sous le numéro de dépôt 11121

Comptes annuels

MAREUILDIS

30 MAIL DE LA GRANDE HAIE
77100 MAREUIL LES MEAUX

Exercice clos le : 31/01/2022

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 49882082800024

Sommaire

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de Résultat 1/2	3
Compte de Résultat 2/2	4
ANNEXE LEGALE	
Règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions	12
Créances et Dettes	13
Fonds commercial	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Charges constatées d'avance	17
Produits constatés d'avance	18
Variations des capitaux propres	19
Identité de la société mère consolidant les comptes	20
Capital social	21
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	22
Ventilation du chiffre d'affaires	23
Engagements financiers donnés et reçus	24
Dettes garanties par des sûretés réelles	25
Acc. Allèg. dette future impôts	26
Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen	27
Eléments concernant les entreprises liées	28
Tableau des filiales et participations 1	29
Produits et Charges exceptionnels	30
Transferts de charges	31
Tableau des résultats sur 5 ans	32

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Actif

		31/01/2022			31/01/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	402 980	326 220	76 760	50 594
	Fonds commercial (1)	40 000	25 000	15 000	40 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	14 807		14 807	15 028
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	2 598 319	2 574	2 595 745	2 595 809
	Constructions	16 491 850	10 303 411	6 188 438	6 912 934
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 809 726	3 322 061	487 664	636 687
	Autres immobilisations corporelles	4 142 303	2 945 631	1 196 672	1 481 690
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	10 100		10 100	10 100
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	601 636		601 636	596 434
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	32 037		32 037	32 039
	TOTAL (II)	28 143 757	16 924 897	11 218 860	12 371 315
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	17 306		17 306	6 713
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 651 063	130 192	4 520 871	3 927 111
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	624 472	19 034	605 438	504 040
	Autres créances	840 570	9 163	831 407	615 155
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	228 191		228 191	557 650
	Charges constatées d'avance	257 992		257 992	148 797
	TOTAL (III)	6 619 594	158 389	6 461 205	5 759 466
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		34 763 351	17 083 286	17 680 065	18 130 781
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

CERTIFICAT DE CONFORME

Bilan Passif

		31/01/2022	31/01/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	77 700	77 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 770	7 770
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 007 187	3 251 325
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	448 018	575 912
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	8 783	10 978
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 549 458	3 923 685
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	326 508	313 194
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	326 508	313 194
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 671 518	8 162 145
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 309 697	647 246
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 597	9 970
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 407 106	3 413 106
	Dettes fiscales et sociales	1 202 805	1 339 981
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 672	141 281
	Autres dettes	153 029	152 175
	Produits constatés d'avance (1)	28 675	27 998
	Total des dettes	13 804 099	13 893 902
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	17 680 065	18 130 781
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	448 018,14	575 912,49
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 216 072	8 606 777
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 389 403	1 081 980
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

			31/01/2022	31/01/2021
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation		
	Ventes de marchandises	48 583 443	48 583 443	48 019 970
	Production vendue (Biens)	3 049 651	3 049 651	3 143 693
	Production vendue (Services et Travaux)	1 817 157	1 817 157	1 750 942
	Montant net du chiffre d'affaires	53 450 251	53 450 251	52 914 604
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		217 049	66 183
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		145 365	177 487
	Autres produits		277 479	214 849
Total des produits d'exploitation (1)			54 090 144	53 373 123
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		42 497 628	40 529 254
	Variation de stock		(625 038)	140 647
	Achats de matières et autres approvisionnements		55 192	46 900
	Variation de stock		(10 593)	5 823
	Autres achats et charges externes		3 690 997	3 637 748
	Impôts, taxes et versements assimilés		924 739	1 023 356
	Salaires et traitements		4 205 900	4 293 647
	Charges sociales du personnel		1 111 243	1 146 274
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		1 237 905	1 288 293
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		157 630	105 119
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		7 564	7 962
	Autres charges		54 680	72 838
Total des charges d'exploitation (2)			53 307 849	52 297 860
RESULTAT D'EXPLOITATION			782 295	1 075 264

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2022	31/01/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		782 295	1 075 264
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 080	1 080
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 619	424
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		19 699	1 504
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	57 031	75 983
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		57 031	75 983
RESULTAT FINANCIER		(37 332)	(74 479)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		744 964	1 000 785
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	153 437	162 177
	Sur opérations en capital	91 276	4 112
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 250	
	Total des produits exceptionnels	258 962	166 289
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	207 748	107 504
	Sur opérations en capital	89 093	816
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	45 000	59 409
	Total des charges exceptionnelles	341 841	167 729
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(82 879)	(1 439)
PARTICIPATION DES SALARIES		76 614	162 851
IMPOTS SUR LES BENEFICES		137 453	260 582
TOTAL DES PRODUITS		54 368 805	53 540 917
TOTAL DES CHARGES		53 920 787	52 965 004
RESULTAT DE L'EXERCICE		448 018	575 912
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		580	701

Etats financiers au 31/01/2022

ANNEXE LEGALE

5.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels au 31/01/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **17 680 065 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 54 368 805 euros** et un total **charges de 53 920 787 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 448 018 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Faits caractéristiques de l'exercice

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

La loi n°2021-689 du 31 mai 2021 relative à la gestion de la sortie de crise sanitaire instaure un régime transitoire à compter du 2 juin et jusqu'au 30 septembre 2021 inclus permettant d'amorcer le rétablissement des règles de droit commun, tout en conservant la faculté de prendre des mesures adaptées à l'évolution de la situation sanitaire.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que les mesures prises successivement n'ont pas eu un impact significatif sur son activité.

Règles et Méthodes Comptables

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

La loi n°2022-46 du 22 janvier 2022 renforce les outils de gestion de la crise sanitaire et instaure le passe vaccinal qui modifie certaines dispositions de la loi n° 2021-689 du 31 mai 2021 relative à la gestion de la sortie de crise sanitaire.

L'activité de la société n'a pas été impacté significativement par ces mesures.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Concessions brevets et droits similaires	1 à 3 ans
Avances et acomptes versés	Non amortissable
Terrains	Non amortissable
Aménagements des terrains	10 ans
Constructions	de 5 à 30 ans
Installations générales	de 4 à 30 ans
Voie de terre	10 ans
Matériel et outillage	de 3 à 10 ans
Installations et agencements	de 3 à 15 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier de bureau	de 4 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Fonds de commerce

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée. A ce titre, il n'est donc pas amorti. Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué emporte constatation de perte de valeur. L'application de cette réglementation a donc un impact sur le résultat. Une provision pour dépréciation de 25 000 € a été constatée au 31/01/2022.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 130 192 € a été constatée au 31/01/2022.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation des créances clients de 19 034 € a été constatée au 31/01/2022.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 9 163 € a été constatée au 31/01/2022.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode des unités de crédits projetées (méthode du prorata des droits au terme), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 60-62 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à

Règles et Méthodes Comptables

hauteur de 16 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 200 883 € au 31/01/2022.

Intégration fiscale

La société SAS MAREUILDIS est la filiale de la SAS FIMAREUIL, groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS FIMAREUIL, Société Mère
- SAS MAREUILDIS, Société Filiale
- SARL MARESTO, Société Filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

NEANT

5) Déficit reportable

NEANT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	399 804		81 125	23 142	457 787	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	399 804		81 125	23 142	457 787	
CORPORELLES	Terrains	2 598 319				2 598 319	
	Constructions sur sol propre	11 072 689				11 072 689	
	sur sol d'autrui	80 875				80 875	
	instal. agencet aménagement	5 291 163		47 123		5 338 285	
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 824 883		11 708	26 865	3 809 726	
	Instal., agencement, aménagement divers	3 644 642		16 413	128 444	3 532 611	
	Matériel de transport	100 817		57 900		158 717	
	Matériel de bureau, mobilier	450 975				450 975	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		27 064 363		133 144	155 310	27 042 198	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10 100				10 100	
	Autres titres immobilisés	596 434		5 202		601 636	
	Prêts et autres immobilisations financières	32 039			2	32 037	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	638 573		5 202	2	643 773	
TOTAL		28 102 739		219 471	23 142	155 311	28 143 757

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	294 182	32 038		326 220
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	294 182	32 038		326 220
CORPORELLES	Terrains	2 510	64		2 574
	Constructions sur sol propre	5 796 780	438 472	667	6 234 585
	sur sol d'autrui	42 303	7 975		50 278
	instal. agencement aménagement	3 692 710	324 137	(1 702)	4 018 549
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 188 196	158 924	25 058	3 322 061
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 313 598	222 485	44 773	2 491 309
	Matériel de transport	69 145	29 210		98 355
	Matériel de bureau, mobilier	332 001	24 601	635	355 967
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 437 243	1 205 868	69 433	16 573 677
TOTAL		15 731 425	1 237 905	69 433	16 899 897

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	313 194	27 564	14 250	326 508
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	313 194	27 564	14 250	326 508
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		25 000		25 000
Sur stocks et en-cours	98 914	130 192	98 914	130 192
Sur comptes clients	14 502	19 034	14 502	19 034
Autres	4 504	8 404	3 745	9 163
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	117 921	182 630	117 162	183 389
TOTAL GENERAL	431 115	210 194	131 412	509 897
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		165 194 20 000	117 162 14 250	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

		31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	32 037		32 037
	Clients douteux ou litigieux	13 766	13 766	
	Autres créances clients	610 706	610 706	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	521	521	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 462	2 462	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	167 100	167 100	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	2 401	2 401	
	Divers	142 501	142 501	
	Groupe et associés (2)	180 797	180 797	
	Débiteurs divers	344 787	344 787	
	Charges constatées d'avances	257 992	257 992	
	TOTAL DES CREANCES	1 755 071	1 723 034	32 037
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 389 403	1 389 403		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 282 115	1 697 685	3 290 898	293 532
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	71 487	71 487		
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 407 106	3 407 106		
	Personnel et comptes rattachés	418 794	418 794		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	293 519	293 519		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	121 999	121 999		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	353 224	353 224		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 672	27 672		
	Groupe et associés (2)	2 253 479	2 253 479		
	Autres dettes	153 029	153 029		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	28 675	28 675		
TOTAL DES DETTES		13 800 503	10 216 072	3 290 898	293 532
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 796 396			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 003 506			

Fonds Commercial

	31/01/2022	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	40 000	fonds de commerce de brasserie acquis le 01/04/2017
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	40 000	

Produits à recevoir

		31/01/2022
Total des Produits à recevoir		360 217
Autres créances		360 217
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	45 485	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	479	
RIST A RECEVOIR/ACHATS SCAPEST	169 291	
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	2 462	
ACOMPTE T ASCOM	142 501	

Charges à payer

		31/01/2022
Total des Charges à payer		1 554 252
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 222
INT. COURUS SUR EMPRUNT	5 222	
Emprunts et dettes financières divers		1 455
ASS. INTERETS COURUS A PAYER	1 455	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		606 553
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	193 341	
FOURN. FACT. FGX. NON PARV.	413 212	
Dettes fiscales et sociales		914 611
DETTES PROV.PR CONGES A PAYER	281 700	
DETTE PROV. PARTICIP. SAL.	76 614	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	26 236	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	25 343	
NOTE DE FRAIS A PAYER	3 646	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	91 271	
CHARGES SOCIALES A PAYER	15 323	
FORMATION CONTINUE A PAYER	2 238	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	20 260	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	7 918	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	8 396	
CHARG.SOC/PRIMES BILAN A PAYER	8 870	
CHARGES FISC.S/CONGES A PAYER	7 691	
ETAT - CHARGES A PAYER	40 620	
ETAT CHARGES A PAYER - TASCOM	237 005	
ETAT CHARGES A PAYER - C3S ORG	59 852	
CHARG A PAYER PRIME CONVENTION	559	
ETAT AUTRES CHARGES APAYER	1 070	
Autres dettes		26 412
CLIENTS- AVOIRS A ETABLIR	13 274	
AVOIR CLIENT WEB DRIVE	13 138	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			257 992
SERVICES	01/01/2022 31/12/2022	146 320	
ACHATS	01/01/2022 31/12/2022	91 457	
FRAIS DE PERSONNEL	01/01/2022 31/12/2022	16 324	
IMPOTSET TAXES	01/01/2022 31/12/2022	3 891	
IMPOTSET TAXES			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			257 992

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			28 675
LOYER ET CHARGES LOCATIVES	01/01/2022 31/12/2022	28 675	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			28 675

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	77 700				77 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	7 770				7 770
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 251 325			(244 138)	3 007 187
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	575 912	(575 912)		448 018	448 018
Subventions d'investissement	10 978			(2 196)	8 783
Provisions réglementées					
TOTAL	3 923 685	(575 912)		201 685	3 549 458

Date de l'assemblée générale 15/07/2021

Dividendes attribués 820 050

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 575 912

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 347 773

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 347 773

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (374 228)

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS FIMAREUIL - 30 MAIL DE LA GRANDE HAIE 77100 MAREUIL LES MEAUX	SAS	6 102 350	99,61

Capital social

		31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		21 000,00	3,7000	77 700,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		21 000,00	3,7000	77 700,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	48 583 443		48 583 443
Production vendue de biens	3 049 651		3 049 651
Production vendue de travaux	174 320		174 320
Production vendue de services	1 642 837		1 642 837
TOTAL	53 450 251		53 450 251

Engagements financiers

	31/01/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Selon détail des engagements hors bilan		4 268 236	1 818 000
		4 268 236	1 818 000
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements en matière d'indemnités de fin de carrière		200 883	
		200 883	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		4 469 119	1 818 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2022
EMPRUNTS	Selon état des engagements hors bilan	BANQUES	22 090 000	6 184 906
		TOTAL	22 090 000	6 184 906

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC	59 852
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	237 005
	PARTICIPATION DES SALAIRES	76 614
	DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE	25 000
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		398 471

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés.

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/01/2022

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

Cadres & professions intellectuelles supérieures

8

Professions intermédiaires

Employés

159

Ouvriers

TOTAL

167

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		10 000	100
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		165 897	14 900
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		559 185	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			100
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		580	
Autres éléments			

31/01/2022	Capital	Capitaux propres	Q uot (en
------------	---------	------------------	--------------

Page : 29

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2022
Total des produits exceptionnels		258 962
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		153 437
AUTRES PROD.EXCEPT/GESTION	46 527	
REMBOURSEMENT SINISTRE UHPS 07	9 132	
PR./EX.ANT-ACHATS	1 117	
PR./EX.ANT-FR.ACCESS.ACHATS	4 407	
PR./EX.ANT-ASSURANCES	483	
PR./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	44 393	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	38 358	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ORG.	223	
PR./EX.ANT-VTES PROD.RESID.	7 115	
PR./EX.ANT-PRODUITS GEST.CRT'E	1 681	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		91 276
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	80 000	
QUOTE-PART SUBVENTION VIREE RESULTAT	2 196	
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	9 080	
Reprises sur provisions et transferts de charges		14 250
REPR. S/PROVIS RISQ CH EXC	14 250	
Total des charges exceptionnelles		341 841
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		207 748
PENALITES-AMENDES FISC.PENALES	4 061	
INDEMNITES LITIGES PRUDHOMMAUX	3 500	
AUTRES CHGES S/OPERAT.GESTION	4	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	1 000	
CH. EX. RESTRUCTURATION EMPRUNT	109 438	
CH./EX.ANT-ACH.MATIER.-FOURNIT	32 399	
CH./EX.ANT-SOUSTRAITANCE	19 858	
CH./EX.ANT-LOCATIONS	4 533	
CH./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	5 843	
CH./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	618	
CH./EX.ANT-DOCUMENT. & DIVERS	12	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	12 881	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	8 091	
CH./EX.ANT-SERV.BANC. & ASSIM.	3 333	
CH./EX.ANT. S/TAXES	312	
CH./EX.ANT-REDEVANCES...	1 865	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		89 093
VAL.COMPT.IMMO.CORPO.CEDEES	85 877	
CHARGES EXCEPTIONN. DIVERSES	3 216	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		45 000
DOTATION AMORT. EXCEPTIONNEL	25 000	
DOT.PROV.PR.RIS.& CH.EXCEPTION	20 000	
Résultat exceptionnel		(82 879)

Transferts de charges

31/01/2022	
REMBOURSEMENT S FONGECIF	22 238
ALLOCATION D'ACTIVITE PARTIELLE	5 966
TOTAL	28 203

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

MAREUILDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 77.700 Euros
Siège Social : 30 Mail de la Grande Haie

77100 – MAREUIL LES MEAUX

498 820 828 R.C.S. MEAUX

ASSEMBLEE DES ASSOCIES EN DATE DU 7 JUILLET 2022

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée Générale, sur la proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable448.018,14 Euros
- Aux Associés, un dividende de820.050,00 Euros

En outre, l'Assemblée Générale décide de prélever sur le poste « Autres Réserves » une somme de TROIS CENT SOIXANTE-DOUZE MILLE TRENTE ET UN EUROS ET QUATRE-VINGT-SIX CENTIMES (372.031,86 €) afin de porter le dividende à la somme de HUIT CENT VINGT MILLE CINQUANTE EUROS (820.050,00 €).

Le revenu attaché à chaque action s'élève à TRENTE-NEUF EUROS ET CINQ CENTIMES (39,05 €), soit pour les 21.000 actions, une distribution totale de HUIT CENT VINGT MILLE CINQUANTE EUROS (820.050,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	468,60 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	819.581,40 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Directeur Général mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31/01/2021	468,60 €	819.581,40 €
31/01/2020	468,60 €	819.581,40 €
31/01/2019	468,60 €	819.581,40 €

MAREUILDIS

Société par Actions Simplifiée au Capital de 77.700 Euros
Siège Social : 30 Mail de la Grande Haie

77100 MAREUIL LES MEAUX

498 820 828 R.C.S. MEAUX

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
EN DATE DU 7 JUILLET 2022

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée Générale, sur la proposition de la Présidente, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable448.018,14 Euros
- Aux Associés, un dividende de820.050,00 Euros

En outre, l'Assemblée Générale décide de prélever sur le poste « Autres Réserves » une somme de TROIS CENT SOIXANTE-DOUZE MILLE TRENTE ET UN EUROS ET QUATRE-VINGT-SIX CENTIMES (372.031,86 €) afin de porter le dividende à la somme de HUIT CENT VINGT MILLE CINQUANTE EUROS (820.050,00 €).

Le revenu attaché à chaque action s'élève à TRENTE-NEUF EUROS ET CINQ CENTIMES (39,05 €), soit pour les 21.000 actions, une distribution totale de HUIT CENT VINGT MILLE CINQUANTE EUROS (820.050,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	468,60 Euros
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	819.581,40 Euros

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Directeur Général mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
31/01/2021	468,60 €	819.581,40 €
31/01/2020	468,60 €	819.581,40 €
31/01/2019	468,60 €	819.581,40 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

MAREUILDIS

**Société par actions simplifiée
Au capital de 77 700 €**

**Siège social : 30 Mail de la Grande Haie
77100 MAREUIL LES MEAUX**

**SIRET : 498 820 828 00024
APE : 4711F**

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**
15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociés.fr
web : vdbassociés.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

MAREUILDIS

**Société par actions simplifiée
Au capital de 77 700 €**

**Siège social : 30 Mail de la Grande Haie
77100 MAREUIL LES MEAUX**

**SIRET : 498 820 828 00024
APE : 4711F**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE MAREUILDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 18/07/2019, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société MAREUILDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 – REFERENTIEL 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.

2.2 – INDEPENDANCE

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 février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

V/ 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 la Présidente.

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

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

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à DURY, le 21 juin 2022

VDB ET ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

REPRESENTE PAR :


François GARNIER

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

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

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

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

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

Comptes annuels

MAREUILDIS

30 MAIL DE LA GRANDE HAIE
77100 MAREUIL LES MEAUX

Exercice clos le : 31/01/2022

APE : 4711F

SIRET : 49882082800024

Bilan Actif

31/01/2022

31/01/2021

	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	402 980	326 220	76 760	50 594
Fonds commercial (1)	40 000	25 000	15 000	40 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	14 807		14 807	15 028
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	2 598 319	2 574	2 595 745	2 595 809
Constructions	16 491 850	10 303 411	6 188 438	6 912 934
Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 809 726	3 322 061	487 664	636 687
Autres immobilisations corporelles	4 142 303	2 945 631	1 196 672	1 481 690
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	10 100		10 100	10 100
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	601 636		601 636	596 434
Prêts				
Autres immobilisations financières	32 037		32 037	32 039
TOTAL (I + II)	28 143 757	16 924 897	11 218 860	12 371 315
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	17 306		17 306	6 713
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 651 063	130 192	4 520 871	3 927 111
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	624 472	19 034	605 438	504 040
Autres créances	840 570	9 163	831 407	615 155
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBLES	228 191		228 191	557 650
Charges constatées d'avance	257 992		257 992	148 797
TOTAL (I + III)	6 619 594	158 389	6 461 205	5 739 466
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	34 763 351	17 083 286	17 680 065	18 130 781
(1) dont droits au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
(3) dont créances à plus d'un an				

SAS VDB et ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

31/01/2020

31/01/2021

	Capital social ou individuel	77 700	77 700
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
Capitaux Propres	RÉSERVES		
	Réserve légale	7 770	7 770
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 007 187	3 251 325
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	448 018	575 912
	Subventions d'investissement	8 783	10 978
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	3 549 458	3 923 685
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	326 508	313 194
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	326 508	313 194
DETTES (1)	DETTES FINANCIÈRES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 671 518	8 162 145
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 309 697	647 246
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 597	9 970
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 407 106	3 413 106
	Dettes fiscales et sociales	1 202 805	1 339 981
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 672	141 281
	Autres dettes	153 029	152 175
	Produits constatés d'avance (1)	28 675	27 998
	Total des dettes	13 804 099	13 895 902
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	17 680 065	18 120 781
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	448 018,14	575 912,49
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	10 216 072	8 606 777
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 389 403	1 081 980
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1-2

		31/01/2022	31/01/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation	
	Ventes de marchandises	48 583 443	48 583 443
	Production vendue (Biens)	3 049 651	3 049 651
	Production vendue (Services et Travaux)	1 817 157	1 817 157
	Montant net du chiffre d'affaires	53 450 251	52 914 604
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	217 049	66 183
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	145 365	177 487
	Autres produits	277 479	214 849
Total des produits d'exploitation (1)		54 090 144	53 373 123
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	42 497 628	40 529 254
	Variation de stock	(625 038)	140 647
	Achats de matières et autres approvisionnements	55 192	46 900
	Variation de stock	(10 593)	5 823
	Autres achats et charges externes	3 690 997	3 637 748
	Impôts, taxes et versements assimilés	924 739	1 023 356
	Salaires et traitements	4 205 900	4 293 647
	Charges sociales du personnel	1 111 243	1 146 274
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	1 237 905	1 288 293
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	157 630	105 119
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	7 564	7 962
	Autres charges	54 680	72 838
Total des charges d'exploitation (2)		53 307 849	52 297 860
RESULTAT D'EXPLOITATION		782 295	1 075 264

Compte de Résultat

	31/01/2022	31/01/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION	782 235	1 075 264
Opérat. comm.		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 080	1 080
Autres intérêts et produits assimilés (3)	18 619	424
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	19 699	1 504
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	57 031	75 983
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	57 031	75 983
RESULTAT FINANCIER	(37 332)	(74 479)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	744 964	1 000 785
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	153 437	162 177
Sur opérations en capital	91 276	4 112
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 250	
Total des produits exceptionnels	258 962	166 289
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	207 748	107 504
Sur opérations en capital	89 093	816
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	45 000	59 409
Total des charges exceptionnelles	341 841	167 729
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(82 879)	(1 439)
PARTICIPATION DES SALAIRES	76 614	162 851
IMPOTS SUR LES BENEFICES	137 453	260 582
TOTAL DES PRODUITS	54 368 805	53 540 917
TOTAL DES CHARGES	53 920 787	52 965 004
RESULTAT DE L'EXERCICE	448 018	575 912

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

580

701

Commissaire aux Comptes

Etats financiers au 31/01/2022

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels au 31/01/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de **17 680 065 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 54 368 805 euros** et un total **charges de 53 920 787 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 448 018 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Faits caractéristiques de l'exercice

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

La loi n°2021-689 du 31 mai 2021 relative à la gestion de la sortie de crise sanitaire instaure un régime transitoire à compter du 2 juin et jusqu'au 30 septembre 2021 inclus permettant d'amorcer le rétablissement des règles de droit commun, tout en conservant la faculté de prendre des mesures adaptées à l'évolution de la situation sanitaire.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que les mesures prises successivement n'ont pas eu un impact significatif sur son activité.



Règles et Méthodes Comptables

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

La loi n°2022-46 du 22 janvier 2022 renforce les outils de gestion de la crise sanitaire et instaure le passe vaccinal qui modifie certaines dispositions de la loi n° 2021-689 du 31 mai 2021 relative à la gestion de la sortie de crise sanitaire.

L'activité de la société n'a pas été impacté significativement par ces mesures.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Concessions brevets et droits similaires	1 à 3 ans
Avances et acomptes versés	Non amortissable
Terrains	Non amortissable
Aménagements des terrains	10 ans
Constructions	de 5 à 30 ans
Installations générales	de 4 à 30 ans
Voie de terre	10 ans
Matériel et outillage	de 3 à 10 ans
Installations et agencements	de 3 à 15 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans

Règles et Méthodes Comptables

Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier de bureau	de 4 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Fonds de commerce

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que notre fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée. A ce titre, il n'est donc pas amorti. Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué emporte constatation de perte de valeur. L'application de cette réglementation a donc un impact sur le résultat. Une provision pour dépréciation de 25 000 € a été constatée au 31/01/2022.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au prix d'achat net net net (P3N : La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, diminué des ristournes sur factures, par avoir séparé, mensuelles, trimestrielles, ou semestrielles, et des R.F.A. non conditionnelles, des prestations de services dits de coopération commerciale et autres avantages financiers, et des escomptes de règlements obtenus).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 130 192 € a été constatée au 31/01/2022.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation des créances clients de 19 034 € a été constatée au 31/01/2022.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 9 163 € a été constatée au 31/01/2022.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode des unités de crédits projetées (méthode du prorata des droits au terme), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1 %.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 60-62 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à

Règles et Méthodes Comptables

hauteur de 16 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 200 883 € au 31/01/2022.

Intégration fiscale

La société SAS MAREUILDIS est la filiale de la SAS FIMAREUIL, groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS FIMAREUIL, Société Mère
- SAS MAREUILDIS, Société Filiale
- SARL MARESTO, Société Filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

NEANT

5) Déficit reportable

NEANT

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Diminutions Acquisitions	Virt. p.à p.	Cessions	Valeurs brutes au 31/01/2022
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	399 804		81 125	23 142		457 787
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	399 804		81 125	23 142		457 787
CORPORELLES						
Terrains	2 598 319					2 598 319
Constructions sur sol propre	11 072 689					11 072 689
sur sol d'autrui	80 875					80 875
instal. agenc. aménagement	5 291 163	47 123				5 338 285
Instal. technique, matériel outillage industriels	3 824 883	11 708			26 865	3 809 726
Instal., agencement, aménagement divers	3 644 642	16 413			128 444	3 532 611
Matériel de transport	100 817	57 900				158 717
Matériel de bureau, mobilier	450 975					450 975
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 064 363	133 144			155 310	27 042 198
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	10 100					10 100
Autres titres immobilisés	596 434	5 202				601 636
Prêts et autres immobilisations financières	32 039				2	32 037
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	638 573	5 202			2	643 777
TOTAL	28 102 739	219 471	23 142		155 311	28 143 757

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	294 182	32 038		326 220
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	294 182	32 038		326 220
CORPORELLES				
Terrains	2 510	64		2 574
Constructions sur sol propre	5 796 780	438 472	667	6 234 585
sur sol d'autrui	42 303	7 975		50 278
instal. agencement aménagement	3 692 710	324 137	(1 702)	4 018 549
Instal technique, matériel outillage industriels	3 188 196	158 924	25 058	3 322 061
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 313 598	222 485	44 773	2 491 309
Matériel de transport	69 145	29 210		98 355
Matériel de bureau, mobilier	332 001	24 601	635	355 967
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 437 243	1 205 868	69 433	16 573 677
TOTAL	15 731 425	1 237 905	69 433	16 899 897

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dérogations		Reprises		Mouvement n
	Dérogations	Amort. fiscal	Dérogations	Amort. fiscal	des amortisse-
	Dérogations	exceptionnel	Dérogations	exceptionnel	ment à la fin
	Dérogations	exceptionnel	Dérogations	exceptionnel	de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL IMMOB INCORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal, agencement, aménag.					
Instal. technique matériel outillage industriels					
Instal générales Agencet aménag divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables, divers					
TOTAL IMMOB CORPORELLES					
Frais d'acquisition de titres de participation					
TOTAL					

TOTAL GENERAL NON VENTILE

SAS VDB et Associés
Commissaire aux Comptes

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31-01-2022
PROVISIONS REGLEMEENTEEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEEES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	313 194	27 564	14 250	326 508
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	313 194	27 564	14 250	326 508
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations		25 000		25 000
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	98 914	130 192	98 914	130 192
Sur comptes clients	14 502	19 034	14 502	19 034
Autres	4 504	8 404	3 745	9 163
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	117 921	182 630	117 162	183 389
TOTAL GENERAL	431 115	210 194	131 412	509 897
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		165 194	117 162	
{ - financières				
{ - exceptionnelles		20 000	14 250	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SAS VDB et ASSOCIES

Comptes de

Créances et Dettes

	31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	32 037		32 037
Créances clients			
Clients douteux ou litigieux	13 766	13 766	
Autres créances clients	610 706	610 706	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	521	521	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 462	2 462	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	167 100	167 100	
Autres impôts, taxes versements assimilés	2 401	2 401	
Divers	142 501	142 501	
Groupe et associés (2)	180 797	180 797	
Débiteurs divers	344 787	344 787	
Charges constatées d'avances	257 992	257 992	
TOTAL DES CRÉANCES	1 755 071	1 723 034	32 037
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 389 403	1 389 403		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	5 282 115	1 697 685	3 290 898	293 532
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	71 487	71 487		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 407 106	3 407 106		
Personnel et comptes rattachés	418 794	418 794		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	293 519	293 519		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	121 999	121 999		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	353 224	353 224		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 672	27 672		
Groupe et associés (2)	2 253 479	2 253 479		
Autres dettes	153 029	153 029		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28 675	28 675		
TOTAL DES DETTES	13 800 503	10 216 072	3 290 898	293 532
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 796 396			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 003 506			

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaires aux Comptes

Fonds Commercial

31/01/2022

Observations

Achetés avec protection juridique

Eléments acquis du fonds de commerce

40 000 fonds de commerce de brasserie acquis le 01/04/2017

Fonds commerciaux réévalués

Fonds commerciaux reçus en apport

TOTAL

40 000

Produits à recevoir

31/01/2022

Total des Produits à recevoir		360 217
Autres créances		360 217
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	45 485	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	479	
RIST A RECEVOIR/ACHATS SCAPEST	169 291	
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	2 462	
ACOMPTE TASCOM	142 501	

Charges à payer

31/01/2022

Total des Charges à payer		1 554 252
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 222
INT. COURUS SUR EMPRUNT	5 222	
Emprunts et dettes financières divers		1 455
ASS. INTERETS COURUS A PAYER	1 455	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		606 553
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	193 341	
FOURN. FACT. FGX. NON PARV.	413 212	
Dettes fiscales et sociales		914 611
DETTES PROV.PR CONGES A PAYER	281 700	
DETTE PROV. PARTICIP. SAL.	76 614	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	26 236	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	25 343	
NOTE DE FRAIS A PAYER	3 646	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	91 271	
CHARGES SOCIALES A PAYER	15 323	
FORMATION CONTINUE A PAYER	2 238	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	20 260	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	7 918	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	8 396	
CHARG.SOC/PRIMES BILAN A PAYER	8 870	
CHARGES FISC.S/CONGES A PAYER	7 691	
ETAT - CHARGES A PAYER	40 620	
ETAT CHARGES A PAYER - TASCOM	237 005	
ETAT CHARGES A PAYER - C3S ORG	59 852	
CHARG A PAYER PRIME CONVENTION	559	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 070	
Autres dettes		26 412
CLIENTS- AVOIRS A ETABLIR	13 274	
AVOIR CLIENT WEB DRIVE	13 138	

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				257 992
SERVICES	01/01/2022	31/12/2022	146 320	
ACHATS	01/01/2022	31/12/2022	91 457	
FRAIS DE PERSONNEL	01/01/2022	31/12/2022	16 324	
IMPOTSET TAXES	01/01/2022	31/12/2022	3 891	
IMPOTSET TAXES				

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL 257 992

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			28 675
LOYER ET CHARGES LOCATIVES	01/01/2022 31/12/2022	28 675	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL 28 675

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	77 700				77 700
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	7 770				7 770
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 251 325			(244 138)	3 007 187
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	575 912	(575 912)		448 018	448 018
Subventions d'investissement	10 978			(2 196)	8 783
Provisions réglementées					
TOTAL	3 923 685	(575 912)		201 685	3 549 458
Date de l'assemblée générale 15/07/2021					
Dividendes attribués	820 050				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	575 912				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1			3 347 773		
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif			3 347 773		
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			(374 228)		

Identité de la société mère consolidant les comptes

31-01-2022

DENOMINATION SOCIALE - SIÈGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DE TENU
SAS FIMAREUIL - 30 MAIL DE LA GRANDE HAIE 77100 MAREUIL LES MEAUX	SAS	6 102 350	99,61



Capital social

	31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS - PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	21 000,00	3,7000	77 700,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	21 000,00	3,7000	77 700,00



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		744 964	170 531	574 432
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(159 493)	(33 078)	(126 414)
RESULTAT COMPTABLE		585 471	137 453	448 018

(1) après retraitements fiscaux.

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	48 583 443		48 583 443
Production vendue de biens	3 049 651		3 049 651
Production vendue de travaux	174 320		174 320
Production vendue de services	1 642 837		1 642 837
TOTAL	53 450 251		53 450 251

Engagements financiers

	31/01/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Selon détail des engagements hors bilan		4 268 236	1 818 000
		4 268 236	1 818 000
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements en matière d'indemnités de fin de carrière		200 883	
		200 883	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		4 469 119	1 818 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2022
EMPRUNTS	Selon état des engagements hors bilan	BANQUES	22 090 000	6 184 906
TOTAL			22 090 000	6 184 906

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2022

Provisions réglementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

ALLEGEMENTS

ORGANIC	59 852
TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	237 005
PARTICIPATION DES SALAIRES	76 614
DEPRECIATION FONDS DE COMMERCE	25 000

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

398 471

Les montants indiqués correspondent aux bases soumises à l'impôt sur les sociétés.

Rémunérations des Dirigeants

31/01/2022

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

	31/01/2022	Interne	Externe
Effectif moyen par catégorie			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	
Professions intermédiaires			
Employés		159	
Ouvriers			
TOTAL		167	

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/01/2022	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations		10 000	100
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances		165 897	14 900
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		559 185	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			100
Autres dettes			
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Charges financières		580	
Autres éléments			

Filiales et participations

	31/01/2022	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SARL MARESTO		10 000	5 095	100,00	10 000	10 000
2. Participations (10 à 50 %)						
SC FINANCIERE 4R		1 000	40 890	10,00	100	100

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SARL MARESTO	2 718			(210)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SC FINANCIERE 4R	14 900			20 732	

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A françaises	étrangères	Participations non reprises en A françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avais				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2022

Total des produits exceptionnels		258 962
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		153 437
AUTRES PROD.EXCEPT/GESTION	46 527	
REMBOURSEMENT SINISTRE UHPS 07	9 132	
PR./EX.ANT-ACHATS	1 117	
PR./EX.ANT-FR.ACCESS.ACHATS	4 407	
PR./EX.ANT-ASSURANCES	483	
PR./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	44 393	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	38 358	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ORG.	223	
PR./EX.ANT-VTES PROD.RESID.	7 115	
PR./EX.ANT-PRODUITS GEST.CRTE	1 681	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		91 276
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	80 000	
QUOTE-PART SUBVENTION VIREE RESULTAT	2 196	
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	9 080	
Reprises sur provisions et transferts de charges		14 250
REPR. S/PROVIS RISQ CH EXC	14 250	
Total des charges exceptionnelles		341 841
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		207 748
PENALITES-AMENDES FISC.PENALES	4 061	
INDEMNITES LITIGES PRUDHOMMAUX	3 500	
AUTRES CHGES S/OPERAT.GESTION	4	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	1 000	
CH. EX. RESTRUCTURATION EMPRUNT	109 438	
CH./EX.ANT-ACH.MATIER.-FOURNIT	32 399	
CH./EX.ANT-SOUSTRAITANCE	19 858	
CH./EX.ANT-LOCATIONS	4 533	
CH./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	5 843	
CH./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	618	
CH./EX.ANT-DOCUMENT. & DIVERS	12	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	12 881	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	8 091	
CH./EX.ANT-SERV.BANC. & ASSIM.	3 333	
CH./EX.ANT. S/TAXES	312	
CH./EX.ANT-REDEVANCES..	1 865	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		89 093
VAL.COMPT.IMMO.CORPO.CEDEES	85 877	
CHARGES EXCEPTIONN. DIVERSES	3 216	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		45 000
DOTATION AMORT. EXCEPTIONNEL	25 000	
DOT.PROV.PR.RIS.& CH.EXCEPTION	20 000	
Résultat exceptionnel		(82 879)

Transferts de charges

31/01/2022

REMBOURSEMENTS FONGECIF	22 238
ALLOCATION D'ACTIVITE PARTIELLE	5 966

TOTAL	28 203
-------	--------

SAS VDB et ASSOCIES

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	77 700	77 700	77 700	77 700
	Nombre d'actions ordinaires	21 000	21 000	21 000	21 000
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	55 420 998	56 422 963	55 833 277	52 914 604
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	2 201 017	1 832 124	1 633 933	2 354 438
	Impôts sur les bénéfices	(13 822)	13 826	4 568	260 582
	Participation des salariés				162 851
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	498 002	380 402	74 596	575 912
	Résultat distribué	820 050	820 050	820 050	820 050
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	105	87	78	92
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	24	18	4	27
	Dividende attribué	39	39	39	39
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	171	171	163	162
	Montant de la masse salariale	4 950 907	4 877 616	4 579 133	4 293 647
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 351 599	1 359 351	1 227 161	1 146 274

SAS VUS et ASSOCIÉS