

2008 B 410

MAR-DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.501.600 Euros
Siège social : 1, La Belle Fontaine

57155 - MARLY

503 333 965 R.C.S. METZ

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 13 SEPTEMBRE 2018

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2018



PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 3.110.570,44 €
- Au poste "Autres Réserves" 3.110.570,44 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président 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.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
Exercice 31/03/2017 AG 22/02/2018	597.800 Euros	2.840 Euros
Exercice 31/03/2016	NEANT	NEANT
Exercice 31/03/2015	NEANT	NEANT

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 3.110.570,44 €
- Au poste "Autres Réserves" 3.110.570,44 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président 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.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
Exercice 31/03/2017 AG 22/02/2018	597.800 Euros	2.840 Euros
Exercice 31/03/2016	NEANT	NEANT
Exercice 31/03/2015	NEANT	NEANT

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

PWC Entrepreneurs
Commissariat aux Comptes
230 avenue de Colmar CS 90240
67089 STRASBOURG Cédex
Représenté par :
Pierre-Nicolas GUG

VDB ET ASSOCIES

15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI

Le Greffier



EXEMPLAIRE GREFFE

MARDIS

Société par actions simplifiée au capital de 1 501 600 €
Siège social : 1 La Belle Fontaine
57155 MARLY

SIRET : 503 333 965 00013
APE : 4711F

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos le 31 mars 2018

PWC Entrepreneurs
Commissariat aux Comptes
230 avenue de Colmar CS 90240
67089 STRASBOURG Cédex
Représenté par :
Pierre-Nicolas GUG

VDB ET ASSOCIES

15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Michel BOIVIN

MARDIS

Société par actions simplifiée au capital de 1 501 600 €
Siège social : 1 La Belle Fontaine
57155 MARLY

SIRET : 503 333 965 00013
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2018

Aux Associés de la Société MARDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 26 septembre 2013, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société MARDIS, relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2018, 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2017 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 notamment pour ce qui concerne les titres de participation et n'appellent pas de commentaire particulier.

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/ VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 le Président.

VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES 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.

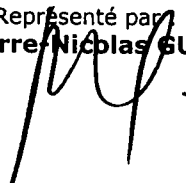
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Le 30 août 2018

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

PWC Entrepreneurs
Commissariat aux Comptes
230 avenue de Colmar CS 90240
67089 STRASBOURG Cédex

Représenté par :
Pierre-Nicolas GUG



VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY

Représenté par :
Rachid AISSAOUI | Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES 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.

SAS MAR-DIS
1 La Belle Fontaine
57155 MARLY

Etats financiers au 31/03/2018



 **Exco**
Strasbourg

Société à responsabilité limitée d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'Alsace

Espace Européen de l'Entreprise
8 rue de La Haye - BP 50041 - 67014 STRASBOURG Cedex
SIRET : 434 725 586 00037
Téléphone : 03.90.23.50.00

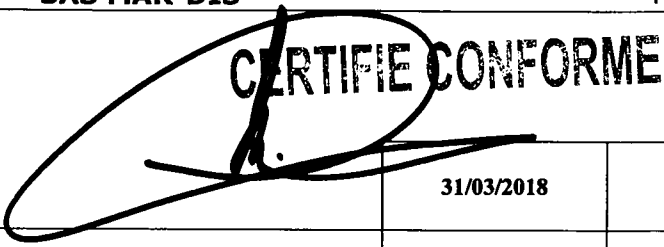


CERTIFIÉ CONFORME**Bilan actif**

	31/03/2018		31/03/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net
Capital souscrit non appelé			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions brevets droits similaires	78 003	52 814	25 189
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes	14 973		14 973
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	147 826	46 492	101 334
Constructions	131 175	110 836	20 340
Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 146 328	869 672	276 656
Autres immobilisations corporelles	3 538 472	2 472 551	1 065 921
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes	11 645		11 645
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
Participations évaluées selon mise en équivalence			
Autres participations	36 280 464		36 280 464
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés	1 468 187		1 468 187
Prêts			
Autres immobilisations financières	356 989		356 989
ACTIF IMMOBILISE	43 174 062	3 552 364	39 621 698
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières, approvisionnements	27 949		27 949
En-cours de production de biens			
En-cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises	7 628 201	182 852	7 445 350
Avances et Acomptes versés sur commandes			
CREANCES (3)			
Créances clients et comptes rattachés	968 191	4 529	963 662
Autres créances	2 729 288		2 729 288
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement	3 630 067		3 630 067
Disponibilités	10 252 711		10 252 711
Charges constatées d'avance	368 525		368 525
ACTIF CIRCULANT	25 604 931	187 380	25 417 551
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF	68 778 993	3 739 744	65 039 249

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		1 247
(3) dont créances à plus d'un an		

SAS IDE et ASSOCIÉS
 Commissaire aux Comptes



Bilan passif

	31/03/2018	31/03/2017
Capital social ou individuel	1 501 600	1 501 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	150 160	150 160
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	38 722 115	36 112 258
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 110 570	3 210 496
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	201 178	259 742
CAPITAUX PROPRES	43 685 623	41 234 257
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	600 620	303 651
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	600 620	303 651
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 447 837	9 953 193
Emprunts et dettes financières divers	3 535	3 896
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 503	8 926
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 376 447	7 021 857
Dettes fiscales et sociales	4 608 627	4 651 152
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 049	5 516
Autres dettes	280 656	320 676
Produits constatés d'avance	1 350	
DETTES	20 753 006	21 965 215
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	65 039 249	63 503 123
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	3 110 570,44	3 210 496,37
(1) Dont dettes à moins d'un an	13 846 452	13 533 506
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	23 794	25 076

Compte de résultat

			31/03/2018	31/03/2017
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	97 161 322		97 161 322	95 680 969
Production vendue (Biens)	13 218 098		13 218 098	12 683 418
Production vendue (Services et Travaux)	2 161 018		2 161 018	2 377 591
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	112 540 438		112 540 438	110 741 978
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 125	313
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			514 013	308 166
Autres produits			725 942	543 653
PRODUITS D'EXPLOITATION			113 782 518	111 594 109
Achats de marchandises			86 574 775	85 422 594
Variation de stock			199 839	(758 035)
Achats de matières et autres approvisionnements			(354 390)	162 513
Variation de stock			(1 888)	3 239
Autres achats et charges externes			7 799 531	7 748 422
Impôts, taxes et versements assimilés			1 976 452	1 839 986
Salaires et traitements			9 632 322	9 232 262
Charges sociales du personnel			3 098 922	3 048 614
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			552 898	552 405
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			187 380	124 869
- pour risques et charges			17 704	19 351
Autres charges			14 397	24 535
CHARGES D'EXPLOITATION			109 697 943	107 420 755
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 084 575	4 173 354

Compte de résultat

	31/03/2018	31/03/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 084 575	4 173 354
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	791 27 94 258	1 183 822 219 892
PRODUITS FINANCIERS	95 076	221 897
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	167 317	187 438
CHARGES FINANCIERES	167 317	187 438
RESULTAT FINANCIER	(72 240)	34 459
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 012 335	4 207 813
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	145 424 546 345 119 482	5 680 500 121 145
PRODUITS EXCEPTIONNELS	811 251	127 325
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	356 902 13 370 432 133	5 691 4 346 84 090
CHARGES EXCEPTIONNELLES	802 406	94 127
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 845	33 198
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	205 134 705 475	254 114 776 401
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	114 688 845 111 578 275	111 943 331 108 732 835
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 110 570	3 210 496
(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	23	14

Annexe

Etats financiers au **31/03/2018**

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **65 039 249 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 114 688 845 euros** et un total **charges de 111 578 275 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 3 110 570 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2017** et finit le **31/03/2018**.
Il a une durée de **12 mois**.

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-05 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, retenant, notamment les principes comptables suivants :

- 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.

Evenements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement postérieur significatif n'a eu lieu depuis la clôture de l'exercice.

Intégration fiscale

Depuis le 1er juin 2008, la société est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Le périmètre d'intégration fiscale est composé des sociétés suivantes :

- SAS MAR-DIS (société mère)
- SAS MARLYDIS (fille)
- EURL MARLY EVASION (fille).

Les filles constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposés séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et la charge d'impôt de la filiale.

SAS VDB et ASSOCIES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2. FAITS CARACTERISTIQUES

Remboursement Art.39

La Société a reçu sur l'exercice un virement de 534 345€ au titre d'un reliquat versé sur le contrat article 39.

Remboursement du TICFE

MAR-DIS a demandé le remboursement de la TICFE en application de l'article 352 § 1er du Code des douanes concernant la période d'avril 2016 à mars 2017. Cette demande a reçu un avis favorable de la part de la Direction Régionale des Douanes de Strasbourg. Le montant à percevoir s'élève à 128 385€ et a été provisionné dans les comptes au 31.03.18.

Contrôle fiscal

La société MAR-DIS a bénéficié d'un contrôle fiscal portant sur les exercices clos en 2014, 2015 et 2016. Celui-ci se solde par un rappel de droit de 339 344 € et des intérêts de retard de 29 054 €.

Litige Assignment GALEC

La SC GALEC a fait l'objet d'une assignation du Ministre de l'Economie, en date du 28/02/2018 devant le Tribunal de Commerce de Paris. En vertu du principe de prudence, MAR-DIS a provisionné la quote part du montant contesté lui incombant, soit 403 895 € dont 92 109€ d'amendes.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et licences correspondent à des logiciels qui sont amortis sur une durée de 1 an au prorata temporis.

Immobilisations corporelles

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

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

Les immobilisations corporelles sont amorties comme détaillée ci-dessous :

Logiciel	Linéaire et dégressif	1 et 3 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	4 à 7 ans
Installation et agencement divers	Linéaire	4 et 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et dégressif	3 ans

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites à l'actif du bilan pour leur valeur brute d'acquisition sans prendre en compte les frais accessoires.

A la clôture de l'exercice, il est procédé à une évaluation de ces titres sur la base des capitaux propres des sociétés détenues. Si cette évaluation fait apparaître un écart négatif entre celle-ci et la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation des titres est comptabilisée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont valorisés selon la méthode dite du 3 fois net.

La valorisation de ce stock est donc basée sur :

- le prix d'achat sur facture déterminé compte tenu des avantages consentis sur la facture
- augmenté des frais accessoires sur achat (Q/P des frais de logistique),
- diminué de l'ensemble des autres avantages financiers,

Il a été considéré que les ristournes conditionnées par un montant minimum d'achat présentent un caractère suffisamment aléatoire pour ne pas être intégrées dans la valorisation du stock.

A la clôture, une dépréciation de stock de 182 852 € a été constatée.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Provisions réglementées

La provision réglementée inscrite au bilan correspond aux amortissements dérogatoires constatés dans le cadre des amortissements des immobilisations.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Cette provision est égale à la différence entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal.

Emprunt

La société a souscrit plusieurs contrats de "Swap de taux" couvrant des emprunts ouverts au 31/03/2018.

Sur l'exercice, le recours aux Swaps a généré une charge financière de 156 161 €.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

L'intégralité du chiffre d'affaires est réalisé en France.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

5. AUTRES INFORMATIONS

Engagement retraites

Le montant de 671 599 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis à vis de l'ensemble de son personnel au 31/03/2018.

Cet engagement est partiellement couvert à hauteur de 257 654 € dans le cadre d'une assurance souscrite auprès de Allianz Vie (valorisation au 31/12/2017).

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmenté d'un pourcentage de charges sociales de 35 %, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

Elle est corrigé de l'espérance d'atteindre 62 ans par application de coefficients venant de tables statistiques.

Le coefficient d'actualisation utilisé est de 1.37%.

L'engagement pour indemnité de fin de carrière n'est pas constaté dans les comptes annuels.

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le CICE a été comptabilisé pour un montant de 497 962 € ; il correspond à 7% de la masse salariale éligible de l'exercice 2017.

Le CICE a été enregistré en réduction de l'impôt sur les bénéfices.

Utilisation du CICE :

Le CICE 2016 qui s'élevait à 420 412€ a été imputé sur l'impôt 2016 au moment de sa liquidation en juillet 2017.

Il a permis de financer l'amélioration de la compétitivité de la société en contribuant notamment au financement des investissements et à la formation des salariés.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	62 245		37 312	6 581		92 976
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 245		37 312	6 581		92 976
CORPORELLES	Terrains	112 886		34 940			147 826
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	131 175					131 175
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 043 238		134 922		31 832	1 146 328
	Instal., agencement, aménagement divers	2 523 544		118 023		44 965	2 596 601
	Matériel de transport	174 636					174 636
	Matériel de bureau, mobilier	714 391		57 464		4 620	767 235
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	10 005		11 645	10 005		11 645
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 709 874		356 993	10 005	81 417	4 975 445
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	36 280 464					36 280 464
	Autres titres immobilisés	1 457 324		10 863			1 468 187
	Prêts et autres immobilisations financières	357 055				66	356 989
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	38 094 843		10 863		66	38 105 640
TOTAL		42 866 962		405 168	16 586	81 483	43 174 062

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	38 304	14 510		52 814
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 304	14 510		52 814
CORPORELLES	Terrains	32 010	14 482		46 492
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	98 043	12 793		110 836
	Instal technique, matériel outillage industriels	754 695	133 516	18 540	869 672
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 656 852	253 186	44 886	1 865 151
	Matériel de transport	60 137	39 371		99 508
	Matériel de bureau, mobilier	427 470	85 041	4 620	507 892
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 029 207	538 389	68 046	3 499 550
TOTAL		3 067 512	552 898	68 046	3 552 364

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles	3 719			4 588			(869)
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	3 719			4 588			(869)
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		14 965			45 957		(25 061)
Instal générales Agencet aménagt divers		2 497			34 650		(32 152)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		6 836			1 387		5 448
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		24 298			81 994		(51 765)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	3 719	24 298		4 588	81 994		(52 634)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			28 017			86 582	(58 565)

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2018
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	259 742	28 017	86 582	201 178
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	259 742	28 017	86 582	201 178
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	72 200		61 200	11 000
	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	231 451	421 820	63 651	589 620
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	303 651	421 820	124 851	600 620
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	120 653	182 852	120 653	182 852
	Sur comptes clients	4 216	4 529	4 216	4 529
	Autres	1 477		1 477	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	126 346	187 380	126 346	187 380
TOTAL GENERAL		689 739	637 218	337 779	989 178

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	205 084	218 297
	- financières		
	- exceptionnelles	432 133	119 482
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.			

EXCO VOS et ASSOCIES

Cabinet d'audit et de conseil

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	356 989		356 989
	Clients douteux ou litigieux	5 788	5 788	
	Autres créances clients	962 403	962 403	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	380	380	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 810	8 810	
	Impôts sur les bénéfices	138 049	138 049	
	Taxes sur la valeur ajoutée	223 881	223 881	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	108 012	108 012	
	Groupe et associés (2)	728 580	728 580	
	Débiteurs divers	1 521 575	1 521 575	
	Charges constatées d'avances	368 525	368 525	
	TOTAL DES CREANCES	4 422 992	4 066 004	356 989
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/03/2018	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)	23 794	23 794		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 424 043	1 526 993	6 344 750	552 300
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 376 447	7 376 447		
	Personnel et comptes rattachés	2 267 895	2 267 895		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 225 392	1 225 392		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	92 094	92 094		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 023 247	1 023 247		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 049	25 049		
	Groupe et associés (2)	3 535	3 535		
	Autres dettes	280 656	280 656		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 350	1 350		
	TOTAL DES DETTES	20 743 503	13 846 452	6 344 750	552 300
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 503 902			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		500			

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Total des Produits à recevoir		1 554 918
Autres créances clients		485
<i>Clients facture à établir</i>	485	
Autres créances		1 554 434
<i>Avoirs/achats à recevoir</i>	39 623	
<i>Avoirs/frais généraux à recevo</i>	14 384	
<i>Ristourne à recev SCAPEST</i>	797 705	
<i>Rist à recevoir bonis et assim</i>	408 395	
<i>Organismes - produits à recevo</i>	8 810	
<i>Etat produit à recevoir</i>	108 012	
<i>Intérêts sur C/C à recevoir</i>	23	
<i>Divers produits à recevoir</i>	147 415	
<i>Int courus sur valeurs mobiliè</i>	30 067	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Total des Charges à payer		5 164 905
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25 055
<i>Int. courus s/emp. BPLC (LT)</i>	<i>1 260</i>	
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>23 794</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 244 484
<i>Frs - Fact. Achats non parv.</i>	<i>477 148</i>	
<i>Frs fact frais généraux FNP</i>	<i>767 335</i>	
Dettes fiscales et sociales		3 895 367
<i>Dette provisionnée pour CP</i>	<i>666 745</i>	
<i>Dette provisionnée participat</i>	<i>205 134</i>	
<i>Autres charges de pers à payer</i>	<i>26 923</i>	
<i>Interessement à payer</i>	<i>632 888</i>	
<i>Prime conventionnelle à payer</i>	<i>147 975</i>	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	250 000	
<i>Prime bilan à payer</i>	<i>319 246</i>	
<i>Autres salaires à payer</i>	<i>15 481</i>	
<i>Organis sociaux charges sur CP</i>	<i>233 361</i>	
<i>Charges sociales à payer</i>	<i>364 414</i>	
<i>Chg sociales /prov. prime conv</i>	<i>51 791</i>	
CHARGES SOCIALES S/CPLT DIR A	137 500	
<i>Etat charges à payer</i>	<i>843 908</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			368 525
Achats constatés d'avance		118 615	
Assurance		37 941	
Sous-traitance		2 768	
Stocks de fournitures		127 623	
Locations		897	
Entretiens et réparations		45 118	
Honoraires		8 296	
Frais de publicités		17 436	
Frais de déplacement		476	
Frais de télécommunication		2 090	
Divers		5 308	
Documentation		1 959	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			368 525

SAS VDB et ASSOCIES

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 350
Locations véhicules		1 350	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 350

MAR-DIS ASSOCIÉS

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions solidaire Christophe GRATIOT		1 500 000
Cautions emprunt Crédit Coopératif de 34 500 k€	1 577 425	
Cautions emprunt OSEO de 20 000 k€	710 940	
Cautions emprunt BECM de 41 750 k€	1 581 645	
Cautions emprunt CA de 27 000 k€	994 440	
	4 864 450	1 500 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
IFC	671 599	
	671 599	
Autres engagements		
Cautions emprunt CE de 25 000 k€	888 675	
Cautions emprunt ARKEA de 10 750 k€	605 375	
Cautions emprunt EDEL de 14 335 k€	996 750	
Cautions emprunt BPIFRANCE FINANCEMENT de 6 000 k€	243 000	
Cautions emprunt BPLC de 3 000 k€	240 000	
	2 973 800	
Total des engagements financiers (1)	8 509 849	1 500 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		1 500 000
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	15 016,00	100,0000	1 501 600,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	15 016,00	100,0000	1 501 600,00

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2018
Emprunts				
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	BPLC	11 000 000	3 850 000
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	Oseo Financement	6 000 000	2 739 534
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	Crédit Agricole - Lorraine	5 000 000	1 833 249
		TOTAL	22 000 000	8 422 783



ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Résultat de l'exercice		3 110 570
Impôts sur les bénéfices		705 475
<i>IS</i>	<i>1 156 235</i>	
<i>Rappel IS</i>	<i>17 082</i>	
<i>Boni d'intégration fiscale</i>	<i>25 940</i>	
<i>CICE</i>	<i>(493 782)</i>	
Résultat avant impôts		3 816 045
Variation des provisions règlementées		(58 565)
Amortissements dérogatoires		(58 565)
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		3 757 481

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Total des produits exceptionnels		811 251
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		145 424
<i>Ecart positif s/sinistre exo</i>	871	
<i>Pdts s/exercice antérieur</i>	5 641	
<i>Pdts s/Exerc. Ant. Assurances</i>	897	
<i>Prod.s/ex. ant.tél.internet</i>	324	
<i>Produits s/ex ant. Impôt-taxes</i>	790	
<i>Pdt s/ex. ant Taxe aut. Organi</i>	128 385	
<i>Prod. s/exercice antér budget</i>	7 889	
<i>Produits s/ex ant.subv</i>	628	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		546 345
<i>Produits cessions immo corp</i>	12 000	
<i>Pdts exceptionnels divers exo</i>	534 345	
Reprises sur provisions et transferts de charges		119 482
<i>Rep. sur amort. dérogatoire</i>	86 582	
<i>Reprise s/prov R&C except.</i>	32 900	
Total des charges exceptionnelles		802 406
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		356 902
<i>Pénalités amendes fiscales</i>	30 054	
<i>Créance irrécouvrable exercice</i>	1 475	
<i>Rappel de droit hors IS</i>	322 262	
<i>Sinistres restant à charge</i>	259	
<i>Chg s/ex. ant. honoraires</i>	2 852	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		13 370
<i>VNC Immob. corporelles</i>	13 370	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		432 133
<i>Dot. aux prov. - amts dérogat.</i>	28 017	
<i>Dot Prov Risque ch. except.</i>	404 116	
Résultat exceptionnel		8 845

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

MARLYDIS SAS - Centre LECLERC

15 044 865

97,12

2 467 448

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

EXCO et ASSOCIÉS

Comptable 31/03/2018

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2018

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Amortissement dérogatoires (201 177.65 * 33.33%)	67 059
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	67 059

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S 1er trimestre 2018 (37484 * 33.33%)	12 495
	Tascom 1er trimestre 2018 (297 675 * 33.33%)	99 225
	Participation (205 134 * 33.33%)	68 378
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	180 098

--	--	--

SAS MAR-DIS

31/03/2018

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/03/2018

La société Mar-dis établit des comptes consolidés. Elle est la société tête de groupe.

Le périmètre de consolidation est composé des sociétés suivantes :

- Mar-dis
- Marlydis
- Marly Evasion

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/03/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 012 335	771 519	3 240 815
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(196 289)	(66 044)	(130 245)
RESULTAT COMPTABLE		3 816 045	705 475	3 110 570

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Élément 13

Effectif moyen

		31/03/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires		49	
	Employés		300	
	Ouvriers			
	TOTAL		364	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	Cabinet VDB				PWC			
	31/03/2018	31/03/2017	%	%	31/03/2018	31/03/2017	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	31 247	30 020	100,00	100,00	21 538	21 488	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	31 247	30 020	100,00	100,00	21 538	21 488	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	31 247	30 020	100,00	100,00	21 538	21 488	100,00	100,00

Les montants énoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de l'exercice au 31/03/2018 :

VDB — 11 288.94€ au titre du solde pour l'exercice clos au 31/03/2017 - 2 900.00€ au titre des consolidations de l'exercice clos au 31/03/2017 - 17 058.00€ au titre d'acompte pour l'exercice clos au 31/03/2018

PWC — 21 538 € au titre de l'exercice clos au 31/03/2017

Les montants énoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de l'exercice au 31/03/2017 :

VDB — 10 195.79€ au titre du solde pour l'exercice clos au 31/03/2016 - 2 850.00€ au titre des consolidations de l'exercice clos au 31/03/2016 - 16 974.00€ au titre d'acompte pour l'exercice clos au 31/03/2017

PWC — 21 487 € au titre de l'exercice clos au 31/03/2016

ANNEXE - Élément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Transfert de charges locatives	58 474
Transfert de charges excédent FPC	14 825
Transfert de charges remboursement IJ	21 874
Transfert de charges remboursement IJ prévoyance	122 023
Transfert de charges remboursement FONGECIF	71 322
Transfert de charges remboursement cotisations AT/ASS	4 025
Transfert de charges sur sinistres	3 171
TOTAL	295 716

EXCO et ASSOCIÉS
Comptables

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/03/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2018
Capital social	1 501 600				1 501 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	150 160				150 160
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	36 112 258	3 210 496		(600 640)	38 722 115
Report à nouveau		(600 640)		600 640	
Résultat de l'exercice	3 210 496	(3 210 496)		3 110 570	3 110 570
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	259 742			(58 565)	201 178
TOTAL	41 234 257	(600 640)		3 052 006	43 685 623

Date de l'assemblée générale 28/09/2017

Dividendes attribués 600 640

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 600 640

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 40 633 617

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 40 633 617

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 2 451 366

MAR-DIS et ASSOCIÉS

Régistré aux Comptes

TRIBUNAL D'INSTANCES
TRIBUNAL D'INSTANCES DE METZ
sous n° 201864599
Le 4 - OCT. 2018

Le Greffier

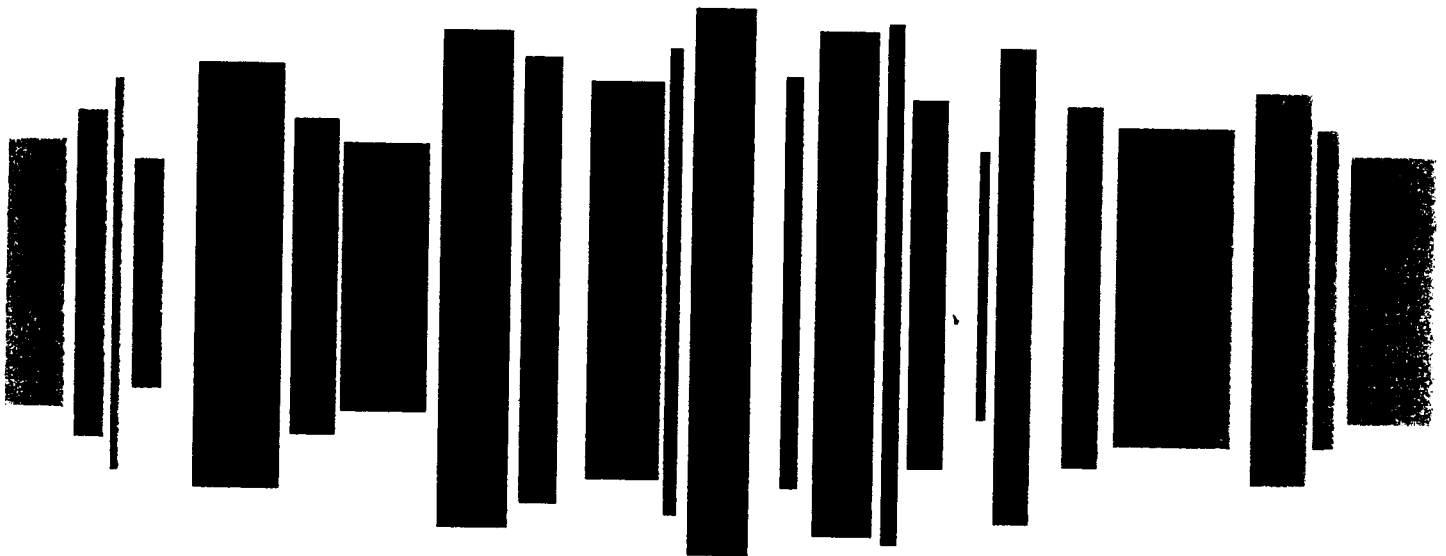


SAS MAR-DIS

1 La Belle Fontaine

57155 MARLY

Etats financiers au 31/03/2018



 **Exco**
Strasbourg

Société à responsabilité limitée d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'Alsace

Espace Européen de l'Entreprise
8 rue de La Haye - BP 50041 - 67014 STRASBOURG Cedex
SIRET : 434 725 586 00037
Téléphone : 03.90.23.50.00

AS VDB et ASSOCIÉS
KRESTON
INTERNATIONAL
Commissaire aux Comptes

CERTIFIE CONFORME**Bilan actif**

	31/03/2018			31/03/2017
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	78 003	52 814	25 189	17 360
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	14 973		14 973	6 581
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	147 826	46 492	101 334	80 876
Constructions	131 175	110 836	20 340	33 132
Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 146 328	869 672	276 656	288 542
Autres immobilisations corporelles	3 538 472	2 472 551	1 065 921	1 268 110
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	11 645		11 645	10 005
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	36 280 464		36 280 464	36 280 464
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 468 187		1 468 187	1 457 324
Prêts				
Autres immobilisations financières	356 989		356 989	357 055
ACTIF IMMOBILISE	43 174 062	3 552 364	39 621 698	39 799 451
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	27 949		27 949	26 061
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 628 201	182 852	7 445 350	7 707 387
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	968 191	4 529	963 662	833 360
Autres créances	2 729 288		2 729 288	2 231 200
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	3 630 067		3 630 067	3 621 144
Disponibilités	10 252 711		10 252 711	8 860 692
Charges constatées d'avance	368 525		368 525	423 827
ACTIF CIRCULANT	25 604 931	187 380	25 417 551	23 703 672
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	68 778 993	3 739 744	65 039 249	63 503 123

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		
(3) dont créances à plus d'un an		1 247

SAS VDB et ASSOCIÉS
 Commissaire aux Comptes

CERTIFIE CONFORME

Bilan passif

	31/03/2018	31/03/2017
Capital social ou individuel	1 501 600	1 501 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	150 160	150 160
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	38 722 115	36 112 258
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 110 570	3 210 496
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	201 178	259 742
CAPITAUX PROPRES	43 685 623	41 234 257
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	600 620	303 651
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	600 620	303 651
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 447 837	9 953 193
Emprunts et dettes financières divers	3 535	3 896
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 503	8 926
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 376 447	7 021 857
Dettes fiscales et sociales	4 608 627	4 651 152
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 049	5 516
Autres dettes	280 656	320 676
Produits constatés d'avance	1 350	
DETTES	20 753 006	21 965 215
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	65 039 249	63 503 123
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	3 110 570,44	3 210 496,37
(1) Dont dettes à moins d'un an	13 846 452	13 533 506
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	23 794	25 076

 SAS VDB et ASSOCIES
 Commissaires aux Comptes

Compte de résultat

			31/03/2018	31/03/2017
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	97 161 322		97 161 322	95 680 969
Production vendue (Biens)	13 218 098		13 218 098	12 683 418
Production vendue (Services et Travaux)	2 161 018		2 161 018	2 377 591
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	112 540 438		112 540 438	110 741 978
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 125	313
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			514 013	308 166
Autres produits			725 942	543 653
PRODUITS D'EXPLOITATION			113 782 518	111 594 109
Achats de marchandises			86 574 775	85 422 594
Variation de stock			199 839	(758 035)
Achats de matières et autres approvisionnements			(354 390)	162 513
Variation de stock			(1 888)	3 239
Autres achats et charges externes			7 799 531	7 748 422
Impôts, taxes et versements assimilés			1 976 452	1 839 986
Salaires et traitements			9 632 322	9 232 262
Charges sociales du personnel			3 098 922	3 048 614
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			552 898	552 405
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations			187 380	124 869
- sur actif circulant			17 704	19 351
- pour risques et charges				
Autres charges			14 397	24 535
CHARGES D'EXPLOITATION			109 697 943	107 420 755
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 084 575	4 173 354

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	31/03/2018	31/03/2017
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 084 575	4 173 354
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	791	1 183
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	27	822
Autres intérêts et produits assimilés (3)	94 258	219 892
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	95 076	221 897
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	167 317	187 438
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	167 317	187 438
RESULTAT FINANCIER	(72 240)	34 459
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 012 335	4 207 813
Sur opérations de gestion	145 424	5 680
Sur opérations en capital	546 345	500
Reprises sur provisions et transferts de charges	119 482	121 145
PRODUITS EXCEPTIONNELS	811 251	127 325
Sur opérations de gestion	356 902	5 691
Sur opérations en capital	13 370	4 346
Dotations aux amortissements et aux provisions	432 133	84 090
CHARGES EXCEPTIONNELLES	802 406	94 127
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 845	33 198
PARTICIPATION DES SALAIRES	205 134	254 114
IMPOTS SUR LES BENEFICES	705 475	776 401
TOTAL DES PRODUITS	114 688 845	111 943 331
TOTAL DES CHARGES	111 578 275	108 732 835
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 110 570	3 210 496
(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	23	14

Annexe

Etats financiers au **31/03/2018**

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **65 039 249 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **114 688 845 euros** et un total **charges** de **111 578 275 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 110 570 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2017** et finit le **31/03/2018**.
Il a une durée de **12 mois**.

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-05 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, retenant, notamment les principes comptables suivants :

- 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.

Evenements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement postérieur significatif n'a eu lieu depuis la clôture de l'exercice.

Intégration fiscale

Depuis le 1er juin 2008, la société est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Le périmètre d'intégration fiscale est composé des sociétés suivantes :

- SAS MAR-DIS (société mère)
- SAS MARLYDIS (fille)
- EURL MARLY EVASION (fille).

Les filles constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposés séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et la charge d'impôt de la filiale.

SAS VDB et ASSOCIES

Copie aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2. FAITS CARACTERISTIQUES

Remboursement Art.39

La Société a reçu sur l'exercice un virement de 534 345€ au titre d'un reliquat versé sur le contrat article 39.

Remboursement du TICFE

MAR-DIS a demandé le remboursement de la TICFE en application de l'article 352 § 1er du Code des douanes concernant la période d'avril 2016 à mars 2017. Cette demande a reçu un avis favorable de la part de la Direction Régionale des Douanes de Strasbourg. Le montant à percevoir s'élève à 128 385€ et a été provisionné dans les comptes au 31.03.18.

Contrôle fiscal

La société MAR-DIS a bénéficié d'un contrôle fiscal portant sur les exercices clos en 2014, 2015 et 2016. Celui-ci se solde par un rappel de droit de 339 344 € et des intérêts de retard de 29 054 €.

Litige Assignation GALEC

La SC GALEC a fait l'objet d'une assignation du Ministre de l'Economie, en date du 28/02/2018 devant le Tribunal de Commerce de Paris. En vertu du principe de prudence, MAR-DIS a provisionné la quote part du montant contesté lui incombant, soit 403 895 € dont 92 109€ d'amendes.

3. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et licences correspondent à des logiciels qui sont amortis sur une durée de 1 an au prorata temporis.

Immobilisations corporelles

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

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

Les immobilisations corporelles sont amorties comme détaillée ci-dessous :

Logiciel	Linéaire et dégressif	1 et 3 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	4 à 7 ans
Installation et agencement divers	Linéaire	4 et 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et dégressif	3 ans

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites à l'actif du bilan pour leur valeur brute d'acquisition sans prendre en compte les frais accessoires.

A la clôture de l'exercice, il est procédé à une évaluation de ces titres sur la base des capitaux propres des sociétés détenues. Si cette évaluation fait apparaître un écart négatif entre celle-ci et la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation des titres est comptabilisée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont valorisés selon la méthode dite du 3 fois net.

La valorisation de ce stock est donc basée sur :

- le prix d'achat sur facture déterminé compte tenu des avantages consentis sur la facture
- augmenté des frais accessoires sur achat (Q/P des frais de logistique),
- diminué de l'ensemble des autres avantages financiers,

Il a été considéré que les ristournes conditionnées par un montant minimum d'achat présentent un caractère suffisamment aléatoire pour ne pas être intégrées dans la valorisation du stock.

A la clôture, une dépréciation de stock de 182 852 € a été constatée.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Provisions réglementées

La provision réglementée inscrite au bilan correspond aux amortissements dérogatoires constatés dans le cadre des amortissements des immobilisations.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Cette provision est égale à la différence entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal.

Emprunt

La société a souscrit plusieurs contrats de "Swap de taux" couvrant des emprunts ouverts au 31/03/2018.

Sur l'exercice, le recours aux Swaps a généré une charge financière de 156 161 €.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

L'intégralité du chiffre d'affaires est réalisé en France.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

5. AUTRES INFORMATIONS

Engagement retraites

Le montant de 671 599 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis à vis de l'ensemble de son personnel au 31/03/2018.

Cet engagement est partiellement couvert à hauteur de 257 654 € dans le cadre d'une assurance souscrite auprès de Allianz Vie (valorisation au 31/12/2017).

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmenté d'un pourcentage de charges sociales de 35 %, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

Elle est corrigé de l'espérance d'atteindre 62 ans par application de coefficients venant de tables statistiques.

Le coefficient d'actualisation utilisé est de 1.37%.

L'engagement pour indemnité de fin de carrière n'est pas constaté dans les comptes annuels.

Credit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le CICE a été comptabilisé pour un montant de 497 962 € ; il correspond à 7% de la masse salariale éligible de l'exercice 2017.

Le CICE a été enregistré en réduction de l'impôt sur les bénéfices.

Utilisation du CICE :

Le CICE 2016 qui s'élevait à 420 412€ a été imputé sur l'impôt 2016 au moment de sa liquidation en juillet 2017.

Il a permis de financer l'amélioration de la compétitivité de la société en contribuant notamment au financement des investissements et à la formation des salariés.

SAS VDB et ASSOCIES

Comptables

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2018
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	62 245		37 312	6 581		92 976
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	62 245		37 312	6 581		92 976
CORPORELLES	Terrains	112 886		34 940			147 826
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	131 175					131 175
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 043 238		134 922		31 832	1 146 328
	Instal., agencement, aménagement divers	2 523 544		118 023		44 965	2 596 601
	Matériel de transport	174 636					174 636
	Matériel de bureau, mobilier	714 391		57 464		4 620	767 235
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	10 005		11 645	10 005		11 645
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 709 874		356 993	10 005	81 417	4 975 445
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	36 280 464					36 280 464
	Autres titres immobilisés	1 457 324		10 863			1 468 187
	Prêts et autres immobilisations financières	357 055				66	356 989
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	38 094 843		10 863		66	38 105 640
TOTAL		42 866 962		405 168	16 586	81 483	43 174 062

ANNEXE - Élément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2018
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	38 304	14 510		52 814
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	38 304	14 510		52 814
CORPORELLES	Terrains	32 010	14 482		46 492
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	98 043	12 793		110 836
	Instal technique, matériel outillage industriels	754 695	133 516	18 540	869 672
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 656 852	253 186	44 886	1 865 151
	Matériel de transport	60 137	39 371		99 508
	Matériel de bureau, mobilier	427 470	85 041	4 620	507 892
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 029 207	538 389	68 046	3 499 550
TOTAL		3 067 512	552 898	68 046	3 552 364

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles	3 719			4 588			(869)
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	3 719			4 588			(869)
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		14 965			45 957		(25 061)
Instal générales Agencet aménagt divers		2 497			34 650		(32 152)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		6 836			1 387		5 448
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		24 298			81 994		(51 765)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	3 719	24 298		4 588	81 994		(52 634)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			28 017			86 582	(58 565)

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2018
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	259 742	28 017	86 582	201 178
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	259 742	28 017	86 582	201 178
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	72 200		61 200	11 000
	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	231 451	421 820	63 651	589 620
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	303 651	421 820	124 851	600 620
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	120 653	182 852	120 653	182 852
	Sur comptes clients	4 216	4 529	4 216	4 529
	Autres	1 477		1 477	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	126 346	187 380	126 346	187 380
TOTAL GENERAL		689 739	637 218	337 779	989 178

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	205 084	218 297
	- financières		
	- exceptionnelles	432 133	119 482

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

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2018	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	356 989		356 989
	Clients douteux ou litigieux	5 788	5 788	
	Autres créances clients	962 403	962 403	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	380	380	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 810	8 810	
	Impôts sur les bénéfices	138 049	138 049	
	Taxes sur la valeur ajoutée	223 881	223 881	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	108 012	108 012	
	Groupe et associés (2)	728 580	728 580	
	Débiteurs divers	1 521 575	1 521 575	
	Charges constatées d'avances	368 525	368 525	
	TOTAL DES CREANCES	4 422 992	4 066 004	356 989
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2018	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)	23 794	23 794		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 424 043	1 526 993	6 344 750	552 300
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 376 447	7 376 447		
	Personnel et comptes rattachés	2 267 895	2 267 895		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 225 392	1 225 392		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	92 094	92 094		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 023 247	1 023 247		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	25 049	25 049		
	Groupe et associés (2)	3 535	3 535		
	Autres dettes	280 656	280 656		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 350	1 350		
	TOTAL DES DETTES	20 743 503	13 846 452	6 344 750	552 300
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 503 902			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		500			

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Total des Produits à recevoir		1 554 918
Autres créances clients		485
<i>Clients facture à établir</i>	485	
Autres créances		1 554 434
<i>Avoirs/achats à recevoir</i>	39 623	
<i>Avoirs/frais généraux à recevoir</i>	14 384	
<i>Ristourne à recevoir SCAPEST</i>	797 705	
<i>Rist à recevoir bonis et assim</i>	408 395	
<i>Organismes - produits à recevoir</i>	8 810	
<i>Etat produit à recevoir</i>	108 012	
<i>Intérêts sur C/C à recevoir</i>	23	
<i>Divers produits à recevoir</i>	147 415	
<i>Int courus sur valeurs mobilière</i>	30 067	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Total des Charges à payer		5 164 905
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		25 055
<i>Int. courus s'emp. BPLC (LT)</i>	1 260	
<i>Intérêts courus à payer</i>	23 794	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 244 484
<i>Frs - Fact. Achats non parv.</i>	477 148	
<i>Frs fact frais généraux FNP</i>	767 335	
Dettes fiscales et sociales		3 895 367
<i>Dette provisionnée pour CP</i>	666 745	
<i>Dette provisionnée participat</i>	205 134	
<i>Autres charges de pers à payer</i>	26 923	
<i>Interessement à payer</i>	632 888	
<i>Prime conventionnelle à payer</i>	147 975	
<i>COMPLEMENT DIRECTION A PAYER</i>	250 000	
<i>Prime bilan à payer</i>	319 246	
<i>Autres salaires à payer</i>	15 481	
<i>Organis sociaux charges sur CP</i>	233 361	
<i>Charges sociales à payer</i>	364 414	
<i>Chg sociales /prov. prime conv</i>	51 791	
<i>CHARGES SOCIALES S/CPLT DIR A</i>	137 500	
<i>Etat charges à payer</i>	843 908	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/03/2018
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				368 525
Achats constatés d'avance			118 615	
Assurance			37 941	
Sous-traitance			2 768	
Stocks de fournitures			127 623	
Locations			897	
Entretiens et réparations			45 118	
Honoraires			8 296	
Frais de publicités			17 436	
Frais de déplacement			476	
Frais de télécommunication			2 090	
Divers			5 308	
Documentation			1 959	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				368 525

SAS VDS et ASSOCIES

COTIS
SAS VDS et ASSOCIES

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2018
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 350
Locations véhicules		1 350	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 350

EXCO ASSOCIÉS

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Caution solidaire Christophe GRATIOT		1 500 000
Caution emprunt Crédit Coopératif de 34 500 k€	1 577 425	
Caution emprunt OSEO de 20 000 k€	710 940	
Caution emprunt BECM de 41 750 k€	1 581 645	
Caution emprunt CA de 27 000 k€	994 440	
	4 864 450	1 500 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
IFC	671 599	
	671 599	
Autres engagements		
Caution emprunt CE de 25 000 k€	888 675	
Caution emprunt ARKEA de 10 750 k€	605 375	
Caution emprunt EDEL de 14 335 k€	996 750	
Caution emprunt BPIFRANCE FINANCEMENT de 6 000 k€	243 000	
Caution emprunt BPLC de 3 000 k€	240 000	
	2 973 800	
Total des engagements financiers (1)	8 509 849	1 500 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		1 500 000
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	15 016,00	100,0000	1 501 600,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	15 016,00	100,0000	1 501 600,00

--

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2018
Emprunts				
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	BPLC	11 000 000	3 850 000
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	Oseo Financement	6 000 000	2 739 534
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	Crédit Agricole - Lorraine	5 000 000	1 833 249
		TOTAL	22 000 000	8 422 783

ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Résultat de l'exercice		3 110 570
Impôts sur les bénéfices		705 475
<i>IS</i>	<i>1 156 235</i>	
<i>Rappel IS</i>	<i>17 082</i>	
<i>Boni d'intégration fiscale</i>	<i>25 940</i>	
<i>CICE</i>	<i>(493 782)</i>	
Résultat avant impôts		3 816 045
Variation des provisions réglementées		(58 565)
Amortissements dérogatoires		(58 565)
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		3 757 481

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Total des produits exceptionnels		811 251
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		145 424
<i>Ecart positif s/sinistre exo</i>	871	
<i>Pdts s/exercice antérieur</i>	5 641	
<i>Pdts s/Exerc. Ant. Assurances</i>	897	
<i>Prod. s/ex. ant. tél. internet</i>	324	
<i>Produits s/ex ant. Impôt-taxes</i>	790	
<i>Pdt s/ex. ant. Taxe aut. Organi</i>	128 385	
<i>Prod. s/exercice antér budget</i>	7 889	
<i>Produits s/ex ant. subv</i>	628	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		546 345
<i>Produits cessions immo corp</i>	12 000	
<i>Pdts exceptionnels divers exo</i>	534 345	
Reprises sur provisions et transferts de charges		119 482
<i>Rep. sur amort. dérogatoire</i>	86 582	
<i>Reprise s/prov R&C except.</i>	32 900	
Total des charges exceptionnelles		802 406
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		356 902
<i>Pénalités amendes fiscales</i>	30 054	
<i>Créance irrécouvrable exercice</i>	1 475	
<i>Rappel de droit hors IS</i>	322 262	
<i>Sinistres restant à charge</i>	259	
<i>Chg s/ex. ant. honoraires</i>	2 852	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		13 370
<i>VNC Immob. corporelles</i>	13 370	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		432 133
<i>Dot. aux prov. - amts dérogat.</i>	28 017	
<i>Dot Prov Risque ch. except.</i>	404 116	
Résultat exceptionnel		8 845

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

MARLYDIS SAS - Centre LECLERC

15 044 865

97,12

2 467 448

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2018

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissement dérogatoires (201 177.65 * 33.33%)	67 059
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	67 059

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S 1er trimestre 2018 (37484 * 33.33%)	12 495
	Tascom 1er trimestre 2018 (297 675 * 33.33%)	99 225
	Participation (205 134 * 33.33%)	68 378
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	180 098

ASSOCIÉS

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/03/2018

La société Mar-dis établit des comptes consolidés. Elle est la société tête de groupe.

Le périmètre de consolidation est composé des sociétés suivantes :

- Mar-dis
- Marlydis
- Marly Evasion

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/03/2018	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 012 335	771 519	3 240 815
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(196 289)	(66 044)	(130 245)
RESULTAT COMPTABLE		3 816 045	705 475	3 110 570

(1) après retraitements fiscaux.

Effectif moyen

		31/03/2018	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires		49	
	Employés		300	
	Ouvriers			
	TOTAL		364	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

Cabinet VDB

PWC

	Cabinet VDB				PWC			
	31/03/2018	31/03/2017	%	%	31/03/2018	31/03/2017	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	31 247	30 020	100,00	100,00	21 538	21 488	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	31 247	30 020	100,00	100,00	21 538	21 488	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	31 247	30 020	100,00	100,00	21 538	21 488	100,00	100,00

Les montants énoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de l'exercice au 31/03/2018 :

VDB — 11 288.94€ au titre du solde pour l'exercice clos au 31/03/2017 - 2 900.00€ au titre des consolidations de l'exercice clos au 31/03/2017 - 17 058.00€ au titre d'acompte pour l'exercice clos au 31/03/2018

PWC — 21 538 € au titre de l'exercice clos au 31/03/2017

Les montants énoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de l'exercice au 31/03/2017 :

VDB — 10 195.79€ au titre du solde pour l'exercice clos au 31/03/2016 - 2 850.00€ au titre des consolidations de l'exercice clos au 31/03/2016 - 16 974.00€ au titre d'acompte pour l'exercice clos au 31/03/2017

PWC — 21 487 € au titre de l'exercice clos au 31/03/2016

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/03/2018

Transfert de charges locatives	58 474
Transfert de charges excédent FPC	14 825
Transfert de charges remboursement IJ	21 874
Transfert de charges remboursement IJ prévoyance	122 023
Transfert de charges remboursement FONGECIF	71 322
Transfert de charges remboursement cotisations AT/ASS	4 025
Transfert de charges sur sinistres	3 171
TOTAL	295 716

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/03/2017	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2018
Capital social	1 501 600				1 501 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	150 160				150 160
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	36 112 258	3 210 496		(600 640)	38 722 115
Report à nouveau		(600 640)		600 640	
Résultat de l'exercice	3 210 496	(3 210 496)		3 110 570	3 110 570
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	259 742			(58 565)	201 178
TOTAL	41 234 257	(600 640)		3 052 006	43 685 623

Date de l'assemblée générale 28/09/2017

Dividendes attribués 600 640

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 600 640

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 40 633 617

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 40 633 617

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 2 451 366

MAR-DIS et ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes