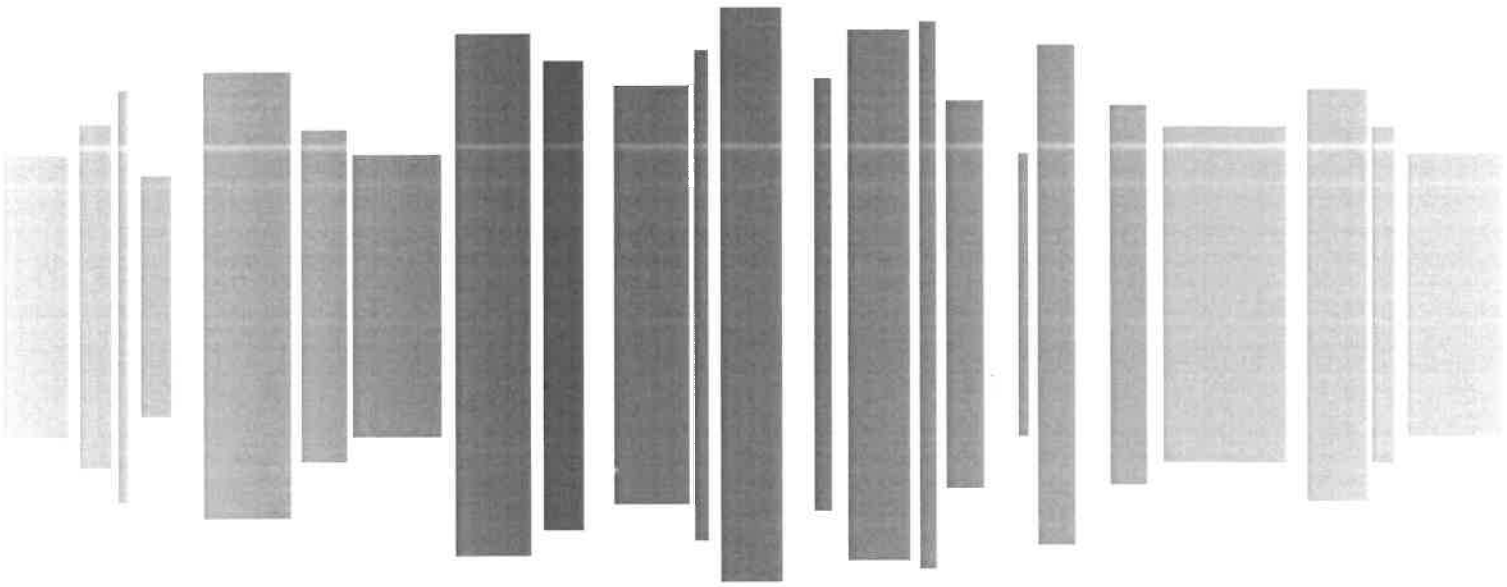
Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 05/02/2025 - 609 - 2008 B 00410 - 503 333 965 - MAR-DIS

SAS MAR-DIS

1 La Belle Fontaine

57155 MARLY

Etats financiers au **31/03/2024**



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

KRESTON INTERNATIONAL

Comptes annuels

Exercice du **01/04/2023** au **31/03/2024**

Sommaire

Bilan actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat Page 1	3
Compte de résultat Page 2	4
Annexe légale	5
Comptes de résultat	25
Comptes de bilan	33
Tableaux de gestion	38
Résultat fiscal	48
Documents divers	49
Documents fiscaux	50

CERTIFIE CONFORME

Bilan actif

	31/03/2024			31/03/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	672		672	672
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	6 815		6 815	6 815
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	36 716 294		36 716 294	36 616 394
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 250 020		1 250 020	1 250 020
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 984		56 984	56 915
ACTIF IMMOBILISE	**38 030 785**		**38 030 785**	**37 930 816**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	8 567		8 567	58 853
Autres créances	101 460		101 460	2 056 510
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	6 059 727		6 059 727	10 017 500
Disponibilités	3 362 459		3 362 459	810 274
Charges constatées d'avance	6 788		6 788	5 574
ACTIF CIRCULANT	**9 539 000**		**9 539 000**	**12 948 711**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**47 569 785**		**47 569 785**	**50 879 528**

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

CERTIFIE CONFORME

Bilan passif

	31/03/2024	31/03/2023
Capital social ou individuel	1 498 800	1 498 800
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	44 345 238	44 408 577
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	207 886	(63 339)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**46 202 084**	**45 994 198**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	413 895	498 764
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	**413 895**	**498 764**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		554 753
Emprunts et dettes financières divers	906 450	885 102
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	639	639
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 908	152 861
Dettes fiscales et sociales	654	12 758
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 154	2 780 453
Produits constatés d'avance		
DETTES	**953 806**	**4 386 565**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**47 569 785**	**50 879 528**

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	207 886,40	(63 339,37)
(1) Dont dettes à moins d'un an	953 166	4 385 926
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

	France	Exportation	31/03/2024 12 mois	31/03/2023 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	2		2	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2**		**2**	
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			170 623	(1 431 353)
Autres produits			26 047	187 037
PRODUITS D'EXPLOITATION			**196 672**	**(1 244 316)**
Achats de marchandises				(1 508 855)
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			116 185	154 011
Impôts, taxes et versements assimilés			86 281	(9 190)
Salaires et traitements				
Charges sociales du personnel				
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations				
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			483	32 336
CHARGES D'EXPLOITATION			**202 949**	**(1 331 698)**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(6 277)**	**87 382**

Compte de résultat

	31/03/2024	31/03/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(6 277)**	**87 382**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	47 675	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	144 738	35 823
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**192 413**	**35 823**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	3 058	11 039
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**3 058**	**11 039**
RESULTAT FINANCIER	**189 355**	**24 785**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**183 078**	**112 166**
Sur opérations de gestion	3 018	3 524
Sur opérations en capital		26 640
Reprises sur provisions et transferts de charges	84 869	1 223
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**87 887**	**31 388**
Sur opérations de gestion	5 650	200 201
Sur opérations en capital		26 640
Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**5 650**	**226 841**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**82 236**	**(195 454)**
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	57 428	(19 948)
TOTAL DES PRODUITS	**476 972**	**(1 177 105)**
TOTAL DES CHARGES	**269 085**	**(1 113 766)**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**207 886**	**(63 339)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	46 595	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		454

Annexe

Etats financiers au **31/03/2024**

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 **47 569 785** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **476 972** euros et un total **charges** de **269 085** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **207 886** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024.**
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.

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)
- SAS DISBOUSSE (fille).

Les filles constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposés séparement. 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

2. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et licences correspondent à des logiciels qui sont amortis sur une durée de 1 an à 3 ans au prorata temporis.

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.

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 pour R&C

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 €.

AUTRES INFORMATIONS

INTEGRATION FISCALE

La société est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

1) Périmètre d'intégration.

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SAS MARDIS (société mère)
- SAS MARLYDIS
- EURL MARLY EVASION
- SAS DISBOUSSE

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

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément ; la société mère enregistre 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 les filiales.

CONSOLIDATION

La Société MAR-DIS fait d'une partie d'un groupe consolidé dont elle est la société mère "Tête de groupe.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	7 486					7 486
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**7 486**					**7 486**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	36 616 394		99 900			36 716 294
Autres titres immobilisés	1 250 020					1 250 020
Prêts et autres immobilisations financières	56 915		68			56 984
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**37 923 330**		**99 968**			**38 023 298**
TOTAL	**37 930 816**		**99 968**			**38 030 785**

Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	10 000			10 000
	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	488 764		84 869	403 895
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**498 764**		**84 869**	**413 895**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	3 342		3 342	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**3 342**		**3 342**	
	TOTAL GENERAL	**502 106**		**88 211**	**413 895**
Dont dotations et reprises	- d'exploitation			3 342	
	- financières				
	- exceptionnelles			84 869	

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

	Etat exprimé en **euros**	31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	56 984		56 984
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 567	8 567	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	18 016	18 016	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 187	13 187	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	59 861	59 861	
	Débiteurs divers	10 396	10 396	
	Charges constatées d'avances	6 788	6 788	
	TOTAL DES CREANCES	**173 799**	**116 815**	**56 984**

(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		31/03/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 908	37 908		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	485	485		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	169	169		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	906 450	906 450		
	Autres dettes	8 154	8 154		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**953 166**	**953 166**		

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	552 503
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	500

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		**117 176**
Autres créances clients		**2 315**
Clients facture à établir	*2 315*	
Autres créances		**114 861**
Avoirs/frais généraux à recevoir	*735*	
Intérêts sur c/c à recevoir	*46 595*	
Int courus sur valeurs mobilières	*59 727*	
Intérêts courus à recevoir	*7 805*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2024
Total des Charges à payer		**34 340**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**28 626**
Frs fact frais généraux fnp	*28 626*	
Dettes fiscales et sociales		**169**
Etat charges à payer	*169*	
Autres dettes		**5 544**
Clients avoir à établir	*5 544*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/03/2024**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**6 788**
Honoraires	01/04/2024 31/03/2025	3 895	
Assurance	01/04/2024 31/03/2025	267	
Sous-traitance	01/04/2024 31/03/2025	2 626	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**6 788**

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution solidaire Christophe GRATIOT			1 500 000
Caution emprunt Crédit Coopératif		1 834 925	
Caution emprunt OSEO		710 940	
Caution emprunt BECM		1 877 645	
Caution emprunt CA		1 390 440	
		5 813 950	**1 500 000**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Caution emprunt CE		1 080 675	
Caution emprunt ARKEA		396 625	
Caution emprunt EDEL		811 750	
Caution emprunt BPIFRANCE FINANCEMENT		243 000	
Caution emprunt BPLC		449 220	
		2 981 270	
Total des engagements financiers (1)		**8 795 220**	**1 500 000**
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			1 500 000
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	14 988,00	100,0000	1 498 800,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**14 988,00**	**100,0000**	**1 498 800,00**

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunts				
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	BPLC	11 000 000	
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	Oseo Financement	6 000 000	
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	Crédit Agricole - Lorraine	5 000 000	
		TOTAL	**22 000 000**	

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en **euros**		31/03/2024
Résultat de l'exercice		**207 886**
Impôts sur les bénéfices		**57 428**
Is	*66 329*	
Boni d'intégration fiscale	*(8 901)*	
Résultat avant impôts		**265 314**
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		**265 314**

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2024
Total des produits exceptionnels		**87 887**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**3 018**
Pdts s/exercice antérieur	*367*	
Prodts s/ex ant.rém personnel	*2 651*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**84 869**
Reprise s/prov r&c except.	*84 869*	
Total des charges exceptionnelles		**5 650**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**5 650**
Autres op. gestion	*2 633*	
Sinistres loue leclerc restant	*3 018*	
Résultat exceptionnel		**82 236**

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/03/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
MARLYDIS SAS - Centre LECLERC		29 495 639	98,58	4 111 112
POMPIDIS SAS		100 000	99,90	
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				

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		183 078	45 770	**137 308**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		82 236	20 559	**61 677**
RESULTAT COMPTABLE		**265 314**	66 329	**198 985**

(1) après retraitements fiscaux.

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	Cabinet VDB				PKF/PWC			
	31/03/2024	**31/03/2023**	**%**	**%**	**31/03/2024**	**31/03/2023**	**%**	**%**
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 020	2 932	*100,00*	*100,00*	2 638	2 513	*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	**3 020**	**2 932**	*100,00*	*100,00*	**2 638**	**2 513**	*100,00*	*100,00*
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**3 020**	**2 932**	*100,00*	*100,00*	**2 638**	**2 513**	*100,00*	*100,00*

Les montants ennoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de l'exercice au **31/03/2023** :
VDB ---- 2 932.03€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2022
PKF --- 2 512.50€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2022

Les montants ennoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de l'exercice au **31/03/2024** :
VDB ---- 3 0200 € au titre de l'exercice clos au 31/03/2023
PKF --- 2 638.13 € au titre de l'exercice clos au 31/03/2023.

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**	31/03/2024
Transfert de charges perte s/créances irrécouvrables & Rbst sinistres	3 414
Transfert de charges achats non stockés/achats de marchandises	429
Transfert de charges locations	45 669
Transfert de charges entretiens réparations	28 702
Transfert de charges cotisations	(385)
Transfert de charges sous traitance	176
Transfert de charges impôts	85 161
Transfert de charges autres services externes	4 115
TOTAL	**167 282**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	1 498 800				1 498 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	150 160				150 160
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	44 408 577			(63 339)	44 345 238
Report à nouveau		(63 339)		63 339	
Résultat de l'exercice	(63 339)	63 339		207 886	207 886
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**45 994 198**			**207 886**	**46 202 084**

Date de l'assemblée générale 14/09/2023
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 45 994 198
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 45 994 198
[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 207 886

MAR-DIS
Société par actions simplifiée
au capital de 1 498 800 euros
Siège social : 1 Rue La Belle Fontaine, 57155 MARLY
503 333 965 RCS METZ

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
DU 12 SEPTEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 207 886,40 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	207 886,40 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte « **autres réserves** »	4 798 105,60 euros
Les sommes distribuables	
s'élevant ainsi à	5 005 992,00 euros
A titre de dividendes	5 005 992,00 euros
Soit 334,00 euros par action	

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 4 991 630,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 14 362,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1er octobre 2024.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2021 :
5 005 992,00 euros, soit 334,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 4 991 630,00 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 14 362,00 euros

Exercice clos le 31 mars 2022 : Néant

Exercice clos le 31 mars 2023 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale du 12 septembre 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Christophe GRATIOT

CERTIFIE CONFORME

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
16, rue du Rhône CS 40084
67024 Strasbourg Cedex

Cabinet VDB et Associés
15, avenue Paul Claudel
80480 Dury

MAR-DIS SAS

Siège social : 1, rue de la Belle Fontaine – 57155 MARLY

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/03/2024

Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/03/2024

Aux Associés
MAR-DIS SAS
1, rue de la Belle Fontaine
57155 Marly

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

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

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

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

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

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

Fait à Strasbourg et à Dury, le 29 août 2024

Les commissaires aux comptes

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

Pierre-Nicolas Gug

Cabinet VDB et Associés

François Garnier

Vincent Lepage

Bilan actif

	31/03/2024			31/03/2023
	Brut	**Amort. Prov.**	**Net**	**Net**
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	672		672	672
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	6 815		6 815	6 815
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	36 716 294		36 716 294	36 616 394
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 250 020		1 250 020	1 250 020
Prêts				
Autres immobilisations financières	56 984		56 984	56 915
ACTIF IMMOBILISE	**38 030 785**		**38 030 785**	**37 930 816**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	8 567		8 567	58 853
Autres créances	101 460		101 460	2 056 510
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	6 059 727		6 059 727	10 017 500
Disponibilités	3 362 459		3 362 459	810 274
Charges constatées d'avance	6 788		6 788	5 574
ACTIF CIRCULANT	**9 539 000**		**9 539 000**	**12 948 711**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**47 569 785**		**47 569 785**	**50 879 528**

(1) dont droit 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

	31/03/2024	31/03/2023
Capital social ou individuel	1 498 800	1 498 800
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	44 345 238	44 408 577
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	207 886	(63 339)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	**46 202 084**	**45 994 198**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	413 895	498 764
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	**413 895**	**498 764**
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		554 753
Emprunts et dettes financières divers	906 450	885 102
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	639	639
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 908	152 861
Dettes fiscales et sociales	654	12 758
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 154	2 780 453
Produits constatés d'avance		
DETTES	**953 806**	**4 386 565**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	**47 569 785**	**50 879 528**

Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	207 886,40	(63 339,37)
(1) Dont dettes à moins d'un an	953 166	4 385 926
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	France	Exportation	31/03/2024 12 mois	31/03/2023 12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	2		2	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**2**		**2**	
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			170 623	(1 431 353)
Autres produits			26 047	187 037
PRODUITS D'EXPLOITATION			**196 672**	**(1 244 316)**
Achats de marchandises				(1 508 855)
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			116 185	154 011
Impôts, taxes et versements assimilés			86 281	(9 190)
Salaires et traitements				
Charges sociales du personnel				
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations				
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			483	32 336
CHARGES D'EXPLOITATION			**202 949**	**(1 331 698)**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(6 277)**	**87 382**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	31/03/2024	31/03/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	**(6 277)**	**87 382**
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	47 675	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	144 738	35 823
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS	**192 413**	**35 823**
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	3 058	11 039
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	**3 058**	**11 039**
RESULTAT FINANCIER	**189 355**	**24 785**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**183 078**	**112 166**
Sur opérations de gestion	3 018	3 524
Sur opérations en capital		26 640
Reprises sur provisions et transferts de charges	84 869	1 223
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**87 887**	**31 388**
Sur opérations de gestion	5 650	200 201
Sur opérations en capital		26 640
Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**5 650**	**226 841**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**82 236**	**(195 454)**
PARTICIPATION DES SALARIES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	57 428	(19 948)
TOTAL DES PRODUITS	**476 972**	**(1 177 105)**
TOTAL DES CHARGES	**269 085**	**(1 113 766)**
RESULTAT DE L'EXERCICE	**207 886**	**(63 339)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	46 595	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		454

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Annexe

Etats financiers au **31/03/2024**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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 **47 569 785** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **476 972** euros et un total **charges** de **269 085** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **207 886** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024.**
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.

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)
- SAS DISBOUSSE (fille).

Les filles constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposés séparement. 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 ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

2. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et licences correspondent à des logiciels qui sont amortis sur une durée de 1 an à 3 ans au prorata temporis.

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.

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 pour R&C

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 €.

AUTRES INFORMATIONS

INTEGRATION FISCALE

La société est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

1) Périmètre d'intégration.

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

- SAS MARDIS (société mère)
- SAS MARLYDIS
- EURL MARLY EVASION
- SAS DISBOUSSE

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

Les filiales constatent leurs charges d'impôt comme si elles étaient imposées séparément ; la société mère enregistre 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 les filiales.

CONSOLIDATION

La Société MAR-DIS fait d'une partie d'un groupe consolidé dont elle est la société mère "Tête de groupe.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	7 486					7 486
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**7 486**					**7 486**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	36 616 394		99 900			36 716 294
Autres titres immobilisés	1 250 020					1 250 020
Prêts et autres immobilisations financières	56 915		68			56 984
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**37 923 330**		**99 968**			**38 023 298**
TOTAL	**37 930 816**		**99 968**			**38 030 785**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Provisions

	Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	10 000			10 000
	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	488 764		84 869	403 895
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**498 764**		**84 869**	**413 895**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	3 342		3 342	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**3 342**		**3 342**	
	TOTAL GENERAL	**502 106**		**88 211**	**413 895**
	Dont dotations et reprises : - d'exploitation			3 342	
	Dont dotations et reprises : - financières				
	Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			84 869	

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
Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	56 984		56 984
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 567	8 567	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	18 016	18 016	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 187	13 187	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	59 861	59 861	
	Débiteurs divers	10 396	10 396	
	Charges constatées d'avances	6 788	6 788	
	TOTAL DES CREANCES	**173 799**	**116 815**	**56 984**

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/03/2024	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	37 908	37 908		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	485	485		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	169	169		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	906 450	906 450		
	Autres dettes	8 154	8 154		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**953 166**	**953 166**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 552 503
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 500

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		**117 176**
Autres créances clients		**2 315**
Clients facture à établir	*2 315*	
Autres créances		**114 861**
Avoirs/frais généraux à recevoir	*735*	
Intérêts sur c/c à recevoir	*46 595*	
Int courus sur valeurs mobilières	*59 727*	
Intérêts courus à recevoir	*7 805*	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/03/2024
Total des Charges à payer		**34 340**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**28 626**
Frs fact frais généraux fnp	*28 626*	
Dettes fiscales et sociales		**169**
Etat charges à payer	*169*	
Autres dettes		**5 544**
Clients avoir à établir	*5 544*	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			**6 788**
Honoraires	01/04/2024 31/03/2025	3 895	
Assurance	01/04/2024 31/03/2025	267	
Sous-traitance	01/04/2024 31/03/2025	2 626	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**6 788**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

Etat exprimé en **euros**	31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution solidaire Christophe GRATIOT			1 500 000
Caution emprunt Crédit Coopératif		1 834 925	
Caution emprunt OSEO		710 940	
Caution emprunt BECM		1 877 645	
Caution emprunt CA		1 390 440	
		5 813 950	**1 500 000**
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Caution emprunt CE		1 080 675	
Caution emprunt ARKEA		396 625	
Caution emprunt EDEL		811 750	
Caution emprunt BPIFRANCE FINANCEMENT		243 000	
Caution emprunt BPLC		449 220	
		2 981 270	
Total des engagements financiers (1)		**8 795 220**	**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

Capital social

Etat exprimé en **euros**	31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	14 988,00	100,0000	1 498 800,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	**14 988,00**	**100,0000**	**1 498 800,00**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunts				
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	BPLC	11 000 000	
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	Oseo Financement	6 000 000	
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	Crédit Agricole - Lorraine	5 000 000	
		TOTAL	**22 000 000**	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en **euros**		31/03/2024
Résultat de l'exercice		**207 886**
Impôts sur les bénéfices		**57 428**
Is	*66 329*	
Boni d'intégration fiscale	*(8 901)*	
Résultat avant impôts		**265 314**
Variation des provisions règlementées		
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		**265 314**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en **euros**		31/03/2024
Total des produits exceptionnels		**87 887**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		**3 018**
Pdts s/exercice antérieur	*367*	
Prodts s/ex ant.rém personnel	*2 651*	
Reprises sur provisions et transferts de charges		**84 869**
Reprise s/prov r&c except.	*84 869*	
Total des charges exceptionnelles		**5 650**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		**5 650**
Autres op. gestion	*2 633*	
Sinistres loue leclerc restant	*3 018*	
Résultat exceptionnel		**82 236**

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/03/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
MARLYDIS SAS - Centre LECLERC		29 495 639	98,58	4 111 112
POMPIDIS SAS		100 000	99,90	
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				

SAS VDP et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en **euros**	31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		183 078	45 770	**137 308**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		82 236	20 559	**61 677**
RESULTAT COMPTABLE		**265 314**	66 329	**198 985**

(1) après retraitements fiscaux.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**	Cabinet VDB				PKF/PWC			
	31/03/2024	31/03/2023	%	%	31/03/2024	31/03/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 020	2 932	*100,00*	*100,00*	2 638	2 513	*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	**3 020**	**2 932**	*100,00*	*100,00*	**2 638**	**2 513**	*100,00*	*100,00*
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**3 020**	**2 932**	*100,00*	*100,00*	**2 638**	**2 513**	*100,00*	*100,00*

Les montants ennoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de l'exercice au **31/03/2023** :
VDB ---- 2 932.03€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2022
PKF --- 2 512.50€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2022

Les montants ennoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de l'exercice au **31/03/2024** :
VDB ---- 3 0200 € au titre de l'exercice clos au 31/03/2023
PKF --- 2 638.13 € au titre de l'exercice clos au 31/03/2023.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Transferts de charges

Etat exprimé en **euros**

	31/03/2024
Transfert de charges perte s/créances irrécouvrables & Rbst sinistres	3 414
Transfert de charges achats non stockés/achats de marchandises	429
Transfert de charges locations	45 669
Transfert de charges entretiens réparations	28 702
Transfert de charges cotisations	(385)
Transfert de charges sous traitance	176
Transfert de charges impôts	85 161
Transfert de charges autres services externes	4 115
TOTAL	**167 282**

SAS VDB et Associés
Commissaire aux Comptes

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	1 498 800				1 498 800
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	150 160				150 160
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	44 408 577			(63 339)	44 345 238
Report à nouveau		(63 339)		63 339	
Résultat de l'exercice	(63 339)	63 339		207 886	207 886
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**45 994 198**			**207 886**	**46 202 084**

Date de l'assemblée générale 14/09/2023
Dividendes attribués
[1] dont dividende provenant du résultat n-1
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 45 994 198
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 45 994 198
[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 207 886

S.A.S. VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes