

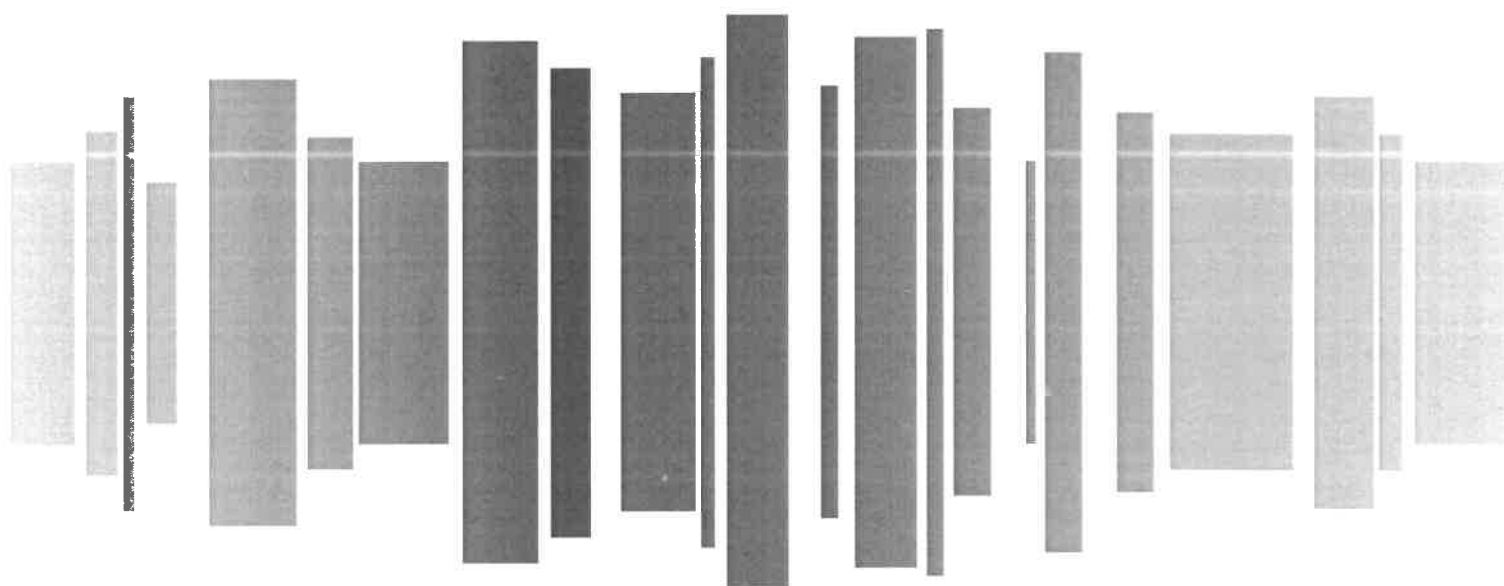
Bordereau attestant l'exactitude des informations - METZ - 5751 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 05/02/2025 - 613 - 2023 B 00284 - 949 090 500 - DISBOUSSE

SAS DISBOUSSE

Rue Paul Cézanne

57310 BOUSSE

Etats financiers au 31/03/2024



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

	31/03/2024			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				
Fonds commercial (1)	26 600		26 600	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	215 000		215 000	
Constructions	591 540	28 517	563 024	
Installations techniques, mat. et outillage indus.	9 063	2 084	6 979	
Autres immobilisations corporelles	67 797	7 549	60 248	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	910 000	38 149	871 851	
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	14 658		14 658	
Autres créances	14 272		14 272	982 519
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	100 805		100 805	116 925
Charges constatées d'avance	1 811		1 811	
ACTIF CIRCULANT	131 547		131 547	1 099 444
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 041 547	38 149	1 003 397	1 099 444

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

CERTIFIE CONFORME

	31/03/2024	31/03/2023
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
RESERVES		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(4 048)	
Résultat de l'exercice	(45 198)	(4 048)
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	50 754	95 952
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	918 128	1 000 379
Emprunts et dettes financières divers	2 162	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 688	3 112
Dettes fiscales et sociales	9 666	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	952 643	1 003 491
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 003 397	1 099 444
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	(45 198,07)	(4 047,60)
(1) Dont dettes à moins d'un an	123 497	87 298
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/03/2024	31/03/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	120 000		120 000	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	120 000		120 000	
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			186 138	
Autres produits			1	
PRODUITS D'EXPLOITATION			306 139	
Achats de marchandises			173 088	
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			39 439	3 668
Impôts, taxes et versements assimilés			62 233	
Salaires et traitements				
Charges sociales du personnel				
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			38 149	
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			1	
CHARGES D'EXPLOITATION			312 909	3 668
RESULTAT D'EXPLOITATION			(6 770)	(3 668)

Compte de résultat

	31/03/2024	31/03/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(6 770)	(3 668)
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		
PRODUITS FINANCIERS		
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	38 428	379
CHARGES FINANCIERES	38 428	379
RESULTAT FINANCIER	(38 428)	(379)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(45 198)	(4 048)
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	306 139 351 337	4 048
RESULTAT DE L'EXERCICE	(45 198)	(4 048)
(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		

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 **1 003 397 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 306 139 euros** et un total **charges de 351 337 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -45 198 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles

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

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

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

Aucune valeur résiduelle n'a été retenue dans la définition de la base amortissable des composants, car la nature de ces derniers ne laisse pas entrevoir de valeur résiduelle au terme de leur utilisation.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

POSTE	DUREE	MODE
Constructions	25 ans	Linéaire
Agencements, Constructions	10 à 20 ans	Linéaire
Agencements, aménagements divers	10 ans	Linéaire
Matériel industriel	3 à 5 ans	Linéaire

Fonds commercial

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

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

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur. L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat 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.

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 DISBOUSSE fait partie d'un groupe consolidé. La société mère "Tête de groupe" est la société MAR-DIS.

Faits caractéristiques de l'exercice

La société DISBOUSSE a acquis en début d'exercice un fonds de commerce et un bâtiment abritant une activité d'hypermarché qu'elle met en location gérance au profit de la société MARLYDIS.

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		15 480		15 480
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		13 037		13 037
	Instal technique, matériel outillage industriels		2 084		2 084
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		6 450		6 450
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		1 099		1 099
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		38 149		38 149
TOTAL			38 149		38 149

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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 658	14 658	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 781	3 781	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	10 491	10 491	
	Charges constatées d'avances	1 811	1 811	
TOTAL DES CREANCES		30 741	30 741	
(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)	918 128	88 981	383 175	445 971
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 688	22 688		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 531	6 531		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 135	3 135		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 162	2 162		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		952 643	123 497	383 175	445 971
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		83 806			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

--	--	--	--	--	--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/03/2024
Total des Produits à recevoir		14 658
Autres créances clients		14 658
Clients - FAE	14 658	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Total des Charges à payer		23 416
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>Int courus s/emprunt</i>	<i>1 934</i>	1 934
Emprunts et dettes financières divers <i>Associés - Int courus à payer</i>	<i>2 162</i>	2 162
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>Frs fact fg non parv</i>	<i>16 186</i>	16 186
Dettes fiscales et sociales <i>Etat - CAP</i>	<i>3 135</i>	3 135

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 811
Honoraires	01/04/2024 31/12/2024	1 811	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 811

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	10,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	10,0000	100 000,00

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunts	Nantissement fonds de commerce rang 1	CRCA	1 000 000	916 194
		TOTAL	1 000 000	916 194

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/03/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
MAR-DIS	SAS	1 498 800	98,48

--

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Résultat de l'exercice	(45 198)
Résultat avant impôts	(45 198)
Variation des provisions règlementées	
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES	(45 198)

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	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		(4 048)			(4 048)
Résultat de l'exercice	(4 048)	4 048		(45 198)	(45 198)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	95 952			(45 198)	50 754

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	95 952
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	95 952
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	(45 198)

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/03/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	26 600	
TOTAL	26 600	

--

DISBOUSSE
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 1 La Belle Fontaine, 57155 MARLY
949 090 500 RCS METZ

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
DU 1 SEPTEMBRE 2024

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

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à - 45 198,07 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -45 198,07 euros

Au compte « **report à nouveau** » -45 198,07 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale du 12 septembre 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Christophe GRATIOT



CERTIFIE CONFORME

DISBOUSSE

**SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 100 000 €**

Siège social : 1 La Belle Fontaine
57155 MARLY

SIRET : 949 090 500 00016
APE : 4711D

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024



**S.A.S. D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

15, Avenue Paul Claudel - 80480 DURY
Tél. 03 22 53 45 00 - Télécopie 03 22 95 69 43
E-mail : vdb@vdbassociates.fr
web : vdbassociates.fr
Capital social de 250.000 €
R.C.S. Amiens B 581 720 729
N° TVA : FR 85581720729

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

✚ Dépréciation du fonds commercial

La société a estimé selon les modalités décrites en annexe, que le fonds commercial à l'actif s'élevant à 26 600€ n'a pas de durée de vie limitée et qu'à ce titre il n'est donc pas amorti.

En application de l'article 214-15 du PCG, un test de dépréciation a été pratiqué, quand bien même il n'existe pas d'indice de perte de valeur. Ce test de dépréciation repose sur des critères et méthodes utilisées dans les apports et transactions de magasins de la même enseigne. Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de perte de valeur.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

**V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES
CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES
AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 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.

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

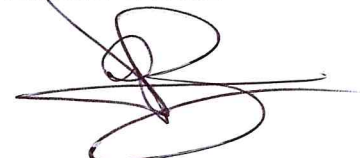
Fait à DURY, le 26 août 2024

VDB ET ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
REPRESENTE PAR :

François GARNIER

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a loop at the end and a vertical stroke crossing it.

Vincent LE PAGE

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized 'V' and 'L' with a horizontal stroke at the bottom.

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

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

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

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

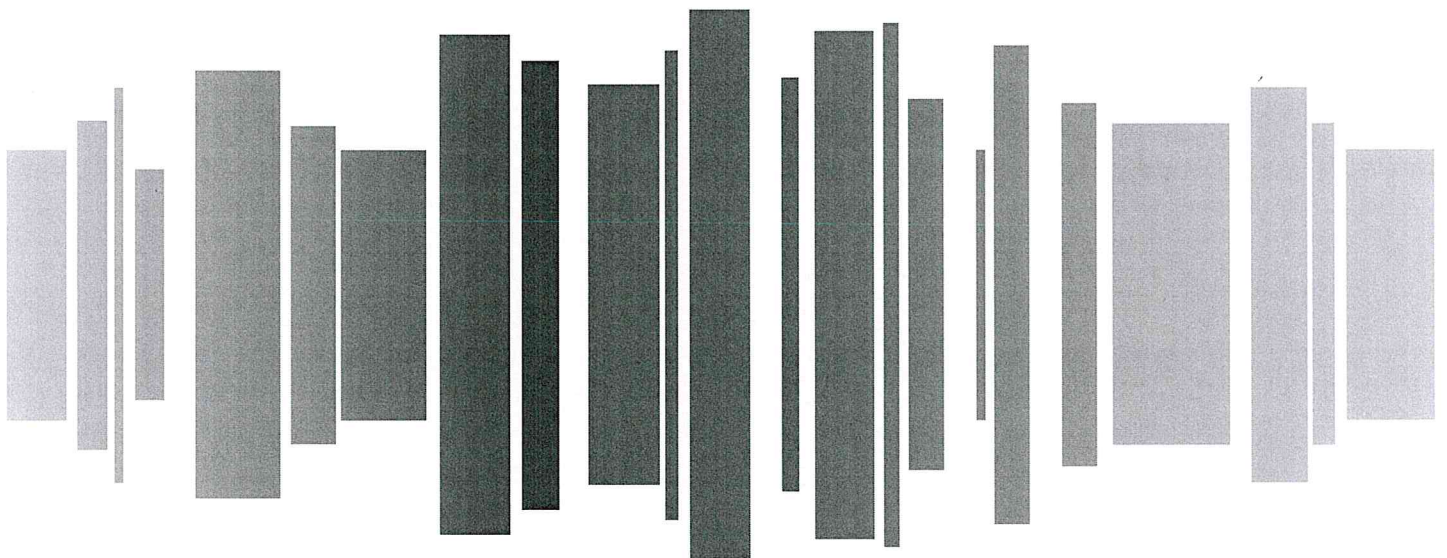
✚ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

SAS DISBOUSSE

Rue Paul Cézanne

57310 BOUSSE

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



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

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				
Fonds commercial (1)	26 600		26 600	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	215 000		215 000	
Constructions	591 540	28 517	563 024	
Installations techniques,mat. et outillage indus.	9 063	2 084	6 979	
Autres immobilisations corporelles	67 797	7 549	60 248	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	910 000	38 149	871 851	
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	14 658		14 658	
Autres créances	14 272		14 272	982 519
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	100 805		100 805	116 925
Charges constatées d'avance	1 811		1 811	
ACTIF CIRCULANT	131 547		131 547	1 099 444
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 041 547	38 149	1 003 397	1 099 444

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan passif

	31/03/2024	31/03/2023
Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
RESERVES		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(4 048)	
Résultat de l'exercice	(45 198)	(4 048)
Subventions d'investissement Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	50 754	95 952
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	918 128	1 000 379
Emprunts et dettes financières divers	2 162	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 688	3 112
Dettes fiscales et sociales	9 666	
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	952 643	1 003 491
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 003 397	1 099 444
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	(45 198,07)	(4 047,60)
(1) Dont dettes à moins d'un an	123 497	87 298
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/03/2024	31/03/2023
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	120 000		120 000	
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	120 000		120 000	
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			186 138	
Autres produits			1	
PRODUITS D'EXPLOITATION			306 139	
Achats de marchandises			173 088	
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			39 439	3 668
Impôts, taxes et versements assimilés			62 233	
Salaires et traitements				
Charges sociales du personnel				
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			38 149	
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
- pour risques et charges				
Autres charges			1	
CHARGES D'EXPLOITATION			312 909	3 668
RESULTAT D'EXPLOITATION			(6 770)	(3 668)

Compte de résultat

	31/03/2024	31/03/2023
RES ULTAT D'EXPLOITATION	(6 770)	(3 668)
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		
PRODUITS FINANCIERS		
Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	38 428	379
CHARGES FINANCIERES	38 428	379
RES ULTAT FINANCIER	(38 428)	(379)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(45 198)	(4 048)
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES	306 139 351 337	4 048
RESULTAT DE L'EXERCICE	(45 198)	(4 048)
(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		

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 **1 003 397** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **306 139** euros et un total **charges** de **351 337** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-45 198** euros.

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

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles

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

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

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

Aucune valeur résiduelle n'a été retenue dans la définition de la base amortissable des composants, car la nature de ces derniers ne laisse pas entrevoir de valeur résiduelle au terme de leur utilisation.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

POSTE	DUREE	MODE
Constructions	25 ans	Linéaire
Agencements, Constructions	10 à 20 ans	Linéaire
Agencements, aménagements divers	10 ans	Linéaire
Matériel industriel	3 à 5 ans	Linéaire

Fonds commercial

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

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

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur. L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat 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.

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 DISBOUSSE fait partie d'un groupe consolidé. La société mère "Tête de groupe" est la société MAR-DIS.

Faits caractéristiques de l'exercice

La société DISBOUSSE a acquis en début d'exercice un fonds de commerce et un bâtiment abritant une activité d'hypermarché qu'elle met en location gérance au profit de la société MARLYDIS.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

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			26 600			26 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			26 600			26 600
CORPORELLES	Terrains			215 000			215 000
	Constructions sur sol propre			387 000			387 000
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement			204 540			204 540
	Instal technique, matériel outillage industriels			9 063			9 063
	Instal., agencement, aménagement divers			64 500			64 500
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier			3 297			3 297
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				883 400			883 400
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL				910 000			910 000

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		15 480		15 480
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		13 037		13 037
	Instal technique, matériel outillage industriels		2 084		2 084
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		6 450		6 450
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier		1 099		1 099
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		38 149		38 149
TOTAL			38 149		38 149

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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 658	14 658	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 781	3 781	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	10 491	10 491	
	Charges constatées d'avances	1 811	1 811	
	TOTAL DES CREANCES	30 741	30 741	
	(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)	918 128	88 981	383 175	445 971
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	22 688	22 688		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 531	6 531		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 135	3 135		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	2 162	2 162		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	952 643	123 497	383 175	445 971
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	83 806			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Total des Produits à recevoir		14 658
Autres créances clients		14 658
Clients - FAE	14 658	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Total des Charges à payer		23 416
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 934
<i>Int courus s/emprunt</i>	<i>1 934</i>	
Emprunts et dettes financières divers		2 162
<i>Associés - Int courus à payer</i>	<i>2 162</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 186
<i>Frs fact fg non parv</i>	<i>16 186</i>	
Dettes fiscales et sociales		3 135
<i>Etat - CAP</i>	<i>3 135</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				1 811
Honoraires	01/04/2024 31/12/2024		1 811	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				1 811

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	10,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	10,0000	100 000,00

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
Emprunts	Nantissement fonds de commerce rang 1	CRCA	1 000 000	916 194
		TOTAL	1 000 000	916 194

--

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/03/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
MAR-DIS	SAS	1 498 800	98,48

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Résultat de l'exercice	(45 198)
Résultat avant impôts	(45 198)
Variation des provisions règlementées	
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES	(45 198)

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	100 000				100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		(4 048)			(4 048)
Résultat de l'exercice	(4 048)	4 048		(45 198)	(45 198)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	95 952			(45 198)	50 754

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 95 952

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 95 952

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 (45 198)

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/03/2024

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	26 600	
TOTAL	26 600	