

RCS : METZ Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1983 B 00007 Numéro SIREN : 326 233 574 Nom ou dénomination : MARLY-DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 21/10/2022 sous le numéro de dépôt 7964

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE METZ

RECEPISSE DE DEPOT

Registre du Commerce et des Sociétés
31 rue du Cambout - CS 20223 - 57000 METZ
Ouvert au public de 8h30 à 11h45
tél 03.87.36.60.98 de 14h à 16h sauf mercredi

RDB ASSOCIES
55 AVENUE D'ITALIE
80088 AMIENS CEDEX 2

V/REF :
N/REF : 83 B 7 / 2022-B-7964

Le greffier du tribunal judiciaire de Metz certifie qu'il a reçu le 19/10/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/03/2022.

Extrait de décision(s) des associés en date du 29/09/2022

Rapport du commissaire aux comptes en date du 15/09/2022

Concernant la société

MARLY-DISTRIBUTION
Société par actions simplifiée
1 la Belle Fontaine
57155 Marly

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2022-B-7964 le 21/10/2022

R.C.S. METZ TJ 326 233 574 (83 B 7)

Fait à METZ le 21/10/2022,
LE GREFFIER

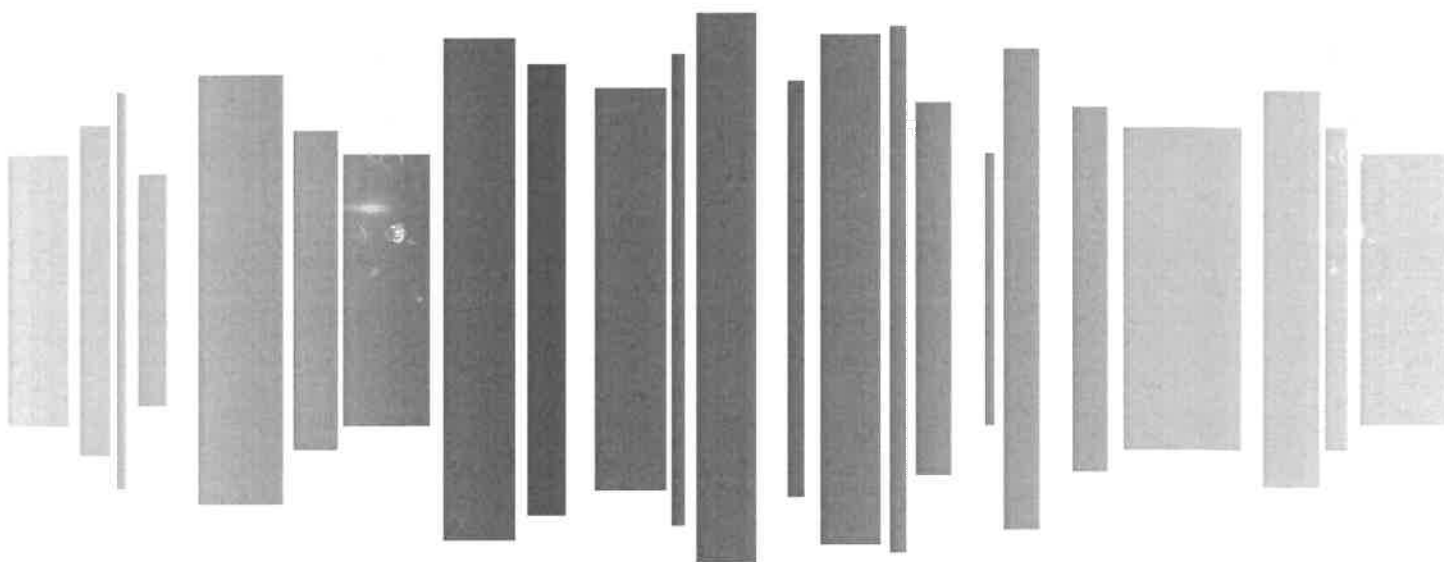


SAS MARLYDIS

1 La Belle Fontaine

57155 MARLY

Etats financiers au 31/03/2022



 **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 **01/04/2021** au **31/03/2022**

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	28
Comptes de bilan	43
Tableaux de gestion	52
Documents divers	62
Résultat fiscal	63
Documents fiscaux	64

CERTIFICAT CONFORME

Bilan actif

	31/03/2022			31/03/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	223 367	208 891	14 476	
Fonds commercial (1)	264 836		264 836	264 836
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	103 211		103 211	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 879 281	1 317 746	4 561 535	4 680 479
Constructions	12 239 565	2 934 167	9 305 397	9 728 355
Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 501 581	3 032 139	1 469 442	857 053
Autres immobilisations corporelles	3 088 170	1 767 727	1 320 443	640 055
Immobilisations en cours	195 963		195 963	59 048
Avances et acomptes	1 816 653		1 816 653	2 560
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	107 670	7 622	100 048	100 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 286 354		2 286 354	2 013 685
Prêts				
Autres immobilisations financières	68 467		68 467	68 493
ACTIF IMMOBILISE	30 775 117	9 268 293	21 506 824	18 414 612
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	42 109		42 109	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 650 716	214 498	8 436 218	
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 313 499	9 603	1 303 895	189 976
Autres créances	6 510 583		6 510 583	247 599
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	924 605	119 558	805 048	802 378
Disponibilités	12 160 707		12 160 707	11 718 995
Charges constatées d'avance	779 521		779 521	107 022
ACTIF CIRCULANT	30 381 740	343 659	30 038 081	13 065 970
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	61 156 857	9 611 952	51 544 905	31 480 582

(1) dont droit au bail

26 799

26 799

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

(3) dont créances à plus d'un an


Bilan passif

	31/03/2022	31/03/2021
Capital social ou individuel	874 000	874 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	33 864	33 864
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 534 571	15 779 275
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 845 899	755 296
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	181 715	94 042
CAPITAUX PROPRES	21 570 049	17 636 477
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	41 832	
Provisions pour charges	356 698	
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	398 530	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 547 606	13 068 782
Emprunts et dettes financières divers	1 352 780	244 080
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	35 281	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 970 434	175 757
Dettes fiscales et sociales	4 746 828	130 101
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	629 466	224 765
Autres dettes	293 930	619
Produits constatés d'avance		
DETTES	29 576 326	13 844 105
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	51 544 905	31 480 582
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	3 845 899,05	755 296,05
(1) Dont dettes à moins d'un an	18 139 284	2 661 195
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		915

Compte de résultat

			31/03/2022	31/03/2021
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	107 111 187		107 111 187	
Production vendue (Biens)	11 855 257		11 855 257	
Production vendue (Services et Travaux)	4 267 918		4 267 918	2 316 340
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	123 234 362		123 234 362	2 316 340
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			178 799	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			2 640 692	174 489
Autres produits			157 422	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			126 211 276	2 490 841
Achats de marchandises			102 129 714	2 994
Variation de stock			(8 650 716)	
Achats de matières et autres approvisionnements			253 538	
Variation de stock			(42 109)	
Autres achats et charges externes			7 250 776	215 717
Impôts, taxes et versements assimilés			2 174 205	299 326
Salaires et traitements			11 446 594	
Charges sociales du personnel			2 977 352	
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			1 626 387	827 171
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations			221 638	2 464
- sur actif circulant			382 687	
- pour risques et charges				
Autres charges			85 138	77 457
CHARGES D'EXPLOITATION			119 855 203	1 425 128
RESULTAT D'EXPLOITATION			6 356 073	1 065 713

Compte de résultat

	31/03/2022	31/03/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 356 073	1 065 713
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	6 562	1 132
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	31	31
Autres intérêts et produits assimilés (3)	54 921	98 746
Reprises sur provisions et transfert de charges	79 599	168 199
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	21 455	12 967
PRODUITS FINANCIERS	162 567	281 076
Dotations aux amortissements et aux provisions	119 558	79 599
Intérêts et charges assimilées (4)	88 562	84 774
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 777	38 233
CHARGES FINANCIERES	209 897	202 607
RESULTAT FINANCIER	(47 330)	78 469
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 308 743	1 144 182
Sur opérations de gestion	56 357	33 162
Sur opérations en capital	907	3 450
Reprises sur provisions et transferts de charges	16 409	15 402
PRODUITS EXCEPTIONNELS	73 674	52 014
Sur opérations de gestion	13 799	85 946
Sur opérations en capital	1 460	19
Dotations aux amortissements et aux provisions	119 925	44 445
CHARGES EXCEPTIONNELLES	135 185	130 410
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(61 511)	(78 396)
PARTICIPATION DES SALARIES	844 393	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 556 940	310 490
TOTAL DES PRODUITS	126 447 517	2 823 931
TOTAL DES CHARGES	122 601 618	2 068 635
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 845 899	755 296
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	9 178	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	396	

Annexe

Etats financiers au **31/03/2022**

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 **51 544 905 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **126 447 517 euros** et un total **charges** de **122 601 618 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 845 899 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2021** et finit le **31/03/2022**.
Il a une durée de **12 mois**.

METHODES D'EVALUATION ET CHANGEMENT DE METHODES

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.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) 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 laissent pas entrevoir de valeur résiduelle au terme de leur utilisation.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

POSTE	DUREE	MODE
Agencements terrains	10 ans	Linéaire
Constructions	20 ans	Linéaire
Agencements, Constructions	5 à 15 ans	Linéaire
Agencements, aménagements divers	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques	2 à 10 ans	Linéaire et Dégressif
Matériel informatique	3 à 5 ans	Linéaire et Dégressif
Mobilier	3 à 10 ans	Linéaire et Dégressif
Matériel transport	5 ans	Linéaire

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Stocks

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

La valorisation de ce stock est donc basée sur :

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

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

A la clôture, une dépréciation des stocks de 214 498€ a été constatée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES LORSQUE L'APPLICATION D'UNE PRESCRIPTION COMPTABLE NE SUFFIT PAS A DONNER UNE IMAGE FIDELE

Intégration Fiscale

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

1) Périmètre d'intégration.

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

AUTRES INFORMATIONS

Engagement retraites

Le montant de 737 560 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis à vis de l'ensemble de son personnel au 31/03/2022.

Cet engagement est partiellement couvert à hauteur de 200 295€ dans le cadre d'une assurance souscrite auprès de Allianz Vie (valorisation au 31/12/2021).

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmenté d'un pourcentage de charges sociales de 30 % pour les employés et agents de maîtrise et de 49% pour les cadres, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

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

Le coefficient d'actualisation utilisé est de 1.77%.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Crise sanitaire COVID 19

L'épidémie de COVID 19 a généré depuis le début de l'année 2020 une crise sanitaire mondiale et a conduit les autorités françaises, après la déclaration par l'OMS qualifiant la COVID 19 de pandémie, à prendre des mesures exceptionnelles.

Les comptes annuels clos au 31/03/2022 des sociétés du Groupe MAR-DIS ne doivent pas être ajustés en fonction des conséquences économiques de cette crise. Au regard de l'année écoulée et des actifs financiers du groupe, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause au moment de l'établissement des comptes annuels.

Subvention

Au titre de l'exercice 2022, la SAS MARLYDIS a consenti une subvention d'équilibre à Marly Evasion de 5000€.

Fin de location de Gérance

Au terme d'un acte en date du 17 février 2021, enregistré à SIE METZ le 2 Mars 2021 dossier 2021 00008725, il a été convenu de résilier amiablement la gérance-libre consenti par la Société MARLYDIS à la Société MAR-DIS aux termes d'un acte en date du 26 mai 2008 et de ses avenants ultérieurs portant sur le fonds de commerce d'hypermarché alimentaire, de station-service et station de lavage, de manège à bijoux, de cafétéria, de drive, de parfumerie et produits de beauté, de parapharmacie, de chocolaterie et sandwicherie, avec cellule point service ayant pour activité le SAV, la billetterie, la personnalisation d'objets et la location de véhicules sans chauffeur, situé et exploité à Marly (Moselle), 1 La belle Fontaine, et ce à effet du 31 mars 2021 minuit.

L'exploitation de l'hypermarché et de l'ensemble des concepts E. LECLERC est réalisée à compter du 01/04/2021 au sein de la SAS MARLYDIS.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

À la suite de la résiliation du contrat de location gérance :

- La SAS MAR-DIS a restitué à la SAS MARLYDIS les locaux, le fonds de commerce ainsi que les agencements et installations, matériels, meubles et objets mobiliers servant à son exploitation,
- La SAS MARLYDIS a racheté à la SAS MAR-DIS l'ensemble des actifs productifs acquis par la SAS MAR-DIS pendant la période de location gérance,
- La SAS MARLYDIS a racheté à la SAS MAR-DIS le stock de marchandise au 31/03/2021, L'ensemble des rabais, remises et ristournes portant sur ces marchandises sont acquis à la SAS MARLYDIS,
- La SAS MARLYDIS s'est engagée à poursuivre tous les contrats de travail des salariés attachés au fonds de commerce avec tous les droits, obligations et avantages acquis y attaché,
- La SAS MARLYDIS reprend la suite des contrats et abonnements en cours avec tous tiers quelconques concernant l'exploitation dudit fonds de commerce,
- La SAS MARLYDIS reprend l'ensemble des droits et obligations nées ou à naître résultant des conventions et négociations commerciales, quelque en soit la nature, l'objet et la forme, souscrite avec les fournisseurs, directement ou par l'entremise des structures nationales ou internationales du groupe E LECLERC.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	448 530		143 950	1 065	591 414
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	448 530		143 950	1 065	591 414

CORPORELLES	Terrains	5 732 338		146 943		5 879 281
	Constructions sur sol propre	2 053 494				2 053 494
	sur sol d'autrui	9 813				9 813
	instal. agencet aménagement	9 952 091		224 167		10 176 258
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 683 429		910 572	92 420	4 501 581
	Instal., agencement, aménagement divers	1 453 274		670 090		2 123 364
	Matériel de transport	172 599		21 679		194 278
	Matériel de bureau, mobilier	391 915		378 613		770 528
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	59 048		136 915		195 963
	Avances et acomptes	2 560		1 816 653	2 560	1 816 653
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 510 560		4 305 632	2 560	27 721 212

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	107 670				107 670
	Autres titres immobilisés	2 013 685		272 669		2 286 354
	Prêts et autres immobilisations financières	68 493			26	68 467
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 189 848		272 669	26	2 462 491

TOTAL	26 148 938		4 722 250	2 560	93 511	30 775 117
--------------	-------------------	--	------------------	--------------	---------------	-------------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	183 694	25 198		208 891
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	183 694	25 198		208 891
CORPORELLES	Terrains	1 051 858	265 888		1 317 746
	Constructions sur sol propre	440 206	28 583		468 789
	sur sol d'autrui	9 813			9 813
	instal. agencement aménagement	1 837 023	618 543		2 455 566
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 826 376	298 182	92 420	3 032 139
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	994 496	223 136		1 217 632
	Matériel de transport	37 684	38 323		76 007
	Matériel de bureau, mobilier	345 554	128 534		474 088
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 543 010	1 601 189	92 420	9 051 779
TOTAL		7 726 704	1 626 387	92 420	9 260 670

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.		51 368					51 368
Instal. technique matériel outillage industriels		41 998			12 618		29 380
Instal générales Agenct aménagt divers		10 715		141			10 574
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		172			3 650		(3 650)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		104 254		141	16 268		87 673
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		104 254		141	16 268		87 673
TOTAL GENERAL NON VENTILE			104 254			16 409	87 844

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	94 042	104 082	16 409	181 715
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	94 042	104 082	16 409	181 715
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		15 843		15 843
	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		382 687		382 687
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		398 530		398 530
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	7 622			7 622
	Sur stocks et en-cours		214 498		214 498
	Sur comptes clients	53 204	7 139	50 740	9 603
	Autres	79 599	119 558	79 599	119 558
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	140 426	341 195	130 339	351 282
	TOTAL GENERAL	234 468	843 807	146 749	931 526
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			604 325 119 558 119 925	50 740 79 599 16 409	
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

		31/03/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	68 467		68 467
	Clients douteux ou litigieux	11 322	11 322	
	Autres créances clients	1 302 176	1 302 176	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 087	1 087	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 997	39 997	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 994 050	1 994 050	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 971	3 971	
	Groupe et associés (2)	153 603	153 603	
	Débiteurs divers	4 317 875	4 317 875	
	Charges constatées d'avances	779 521	779 521	
	TOTAL DES CREANCES	8 672 069	8 603 602	68 467
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	13 547 606	2 145 845	6 981 287	4 420 474
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	104 399	104 399		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 970 434	8 970 434		
	Personnel et comptes rattachés	2 266 489	2 266 489		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 067 287	1 067 287		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	327 370	327 370		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 085 683	1 085 683		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	629 466	629 466		
	Groupe et associés (2)	1 248 381	1 248 381		
	Autres dettes	293 930	293 930		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	29 541 045	18 139 284	6 981 287	4 420 474
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 540 339			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 060 460			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Total des Produits à recevoir		4 473 936
Autres créances clients		235 897
<i>Clients factures à établir</i>	235 897	
Autres créances		4 238 039
<i>Avoirs/achats à recevoir</i>	115 167	
<i>Avoir à recevoir</i>	496 289	
<i>Rist a recev scapest</i>	2 856 641	
<i>Rist à recevoir bonis et assim</i>	707 204	
<i>Formation Continue à payer</i>	21 456	
<i>Taxe d'apprentissage à payer</i>	12 575	
<i>Organismes sociaux PAR</i>	5 966	
<i>Associés Mar-dis int. courus</i>	9 178	
<i>Divers produits à recevoir</i>	273	
<i>Int. courus sur oblig bons val</i>	12 509	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	780	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Total des Charges à payer		6 285 827
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 941
<i>Intérêts courus s/emprunt CRCA</i>	<i>1 314</i>	
<i>Intérêts courus s/emprunt OSEO LT</i>	<i>6 628</i>	
Emprunts et dettes financières divers		396
<i>Associés int courus à payer</i>	<i>396</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 238 599
<i>Frs - Fact. Achats non parv.</i>	<i>539 648</i>	
<i>Frs fact frais généraux FNP</i>	<i>1 698 951</i>	
Dettes fiscales et sociales		4 025 332
<i>Dette provisionnée pour cp</i>	<i>707 896</i>	
<i>Dette prov. participation</i>	<i>844 396</i>	
<i>Autres charges de pers à payer</i>	<i>9 730</i>	
<i>Interessement à payer</i>	<i>156 980</i>	
<i>Primes conventionnelles à payer</i>	<i>190 960</i>	
<i>Prime bilan à payer</i>	<i>350 336</i>	
<i>Autres salaires à payer</i>	<i>5 236</i>	
<i>Organis sociaux-charges sur cp</i>	<i>212 369</i>	
<i>Charges sociales à payer</i>	<i>371 623</i>	
<i>Effort Construction à payer</i>	<i>45 004</i>	
<i>Cha soc sur prov prime convent</i>	<i>57 290</i>	
<i>Etat charges à payer</i>	<i>1 073 512</i>	
Autres dettes		13 558
<i>Clients avoirs à établir</i>	<i>13 558</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			779 521
Fournitures administratives		193 705	
Assurance		133 114	
Energie		21 801	
Achats de marchandises		289 615	
Documentation		2 695	
Sous traitance		7 572	
Entretien		71 662	
Publicités		32 263	
Frais de déplacement		4 905	
Cotisations		12 394	
Personnel		5 995	
Divers		3 801	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			779 521

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 185,00	400,0000	874 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 185,00	400,0000	874 000,00

Effectif moyen

		31/03/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires		47	
	Employés		360	
	Ouvriers			
	TOTAL		422	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus**Effets escomptés non échus****Avals, cautions et garanties**

Caution OSEO
Caution BPLC
Caution CA
Caution BPI France

251 240

150 000

340 000

141 500

882 740**Engagements de crédit-bail****Engagements en pensions, retraite et assimilés****Autres engagements**

Abandon de créances MARLYDIS
Caution EDEL
Caution CIC NORD OUEST
Caution LCL
Caution BECM

118 500

140 000

139 400

150 000

547 900

718 000

718 000**Total des engagements financiers (1)****1 430 640****718 000****(1) Dont concernant :**

Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2022
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce Hypermarc	Crédit Agricole	2 500 000	839 456
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce Hypermarc	Crédit Agricole	1 000 000	158 807
Emprunts	Nantissement du chef de la société Marlydis à hauteur de 5 500k€ en concurrence avec la C à hauteur de 5 500 k€ du FDC de MAR-DIS	BPI France	5 500 000	4 426 221
Emprunts	Nantissement du FDC de MAR-DIS à hauteur de 5 500 k€ en concurrence avec BPI France à hauteur de 5 500 k€ du chef de la société MARLYDIS	Crédit Agricole	5 500 000	4 457 096
Emprunts	Nantissement du chef de MARLYDIS à hauteur de 2 500 k€ sans concurrence d'un fonds de commerce	BPI	2 500 000	2 317 400
Emprunt	Nantissement du FDC de MAR-DIS en rang 1 à hauteur de 2 500 k€	Crédit Agricole	2 500 000	39 356
		TOTAL	19 500 000	12 238 336

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros		31/03/2022
Résultat de l'exercice		3 845 899
Impôts sur les bénéfices <i>Impôt sur les sociétés</i>	<i>1 556 940</i>	1 556 940
Résultat avant impôts		5 402 839
Variation des provisions règlementées		87 673
Amortissements dérogatoires		87 673
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGAT		5 490 512

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (181 887 x 26.5%)	48 200
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	48 200

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S 1T22 (39 402 x 26.5%)	10 442
	TASCOM 1T22 (146 976 x 26.5%)	38 949
	Participation (844 396 x 26.5%)	223 765
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	273 156

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

Marly Evasion

276 816

100,00

2 802

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	Cabinet VDB							
	31/03/2022	31/03/2021	%	%	31/03/2022	31/03/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	7 966	7 923	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	7 966	7 923	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 966	7 923	100,00	100,00				

Les montants énoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de ces exercices.

Au 31/03/2021

- 7 923€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2020

Au 31/03/2022

- 7 966€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2021

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/03/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2022
Capital social	874 000				874 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	33 864				33 864
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	15 779 275	755 296			16 534 571
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	755 296	(755 296)		3 845 899	3 845 899
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	94 042			87 673	181 715
TOTAL	17 636 477			3 933 572	21 570 049

Date de l'assemblée générale 23/09/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 17 636 477

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 17 636 477

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 3 933 572

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Observations

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

238 037

TOTAL**238 037**

Il s'agit de l'achat du fonds de la société PARFUMEST qui exploitait une parfumerie dans une cellule de la Galerie. La valeur du fonds correspond à :

- la clientèle et l'achalandage
- l'enseigne et le nom commercial

MARLY DISTRIBUTION - MARLYDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 874.000 Euros
Siège social : 1 La Belle Fontaine

57155 MARLY

326 233 574 R.C.S. METZ

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 29 SEPTEMBRE 2022

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 3.845.899,05 €
- Au poste "Autres Réserves" 3.845.899,05 €

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 3.845.899,05 €
- Au poste "Autres Réserves" 3.845.899,05 €

L'Assemblée Générale reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIÉ CONFORME



Marlydis SAS

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 mars 2022)

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

Cabinet VDB et Associés
15, avenue Paul Claudel
80480 Dury

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 mars 2022)

Aux Associés
Marlydis 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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} avril 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

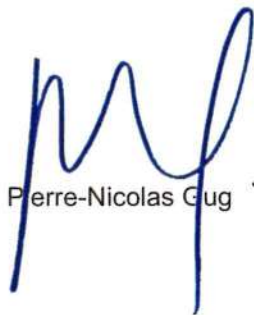
En outre :

- 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 15 septembre 2022

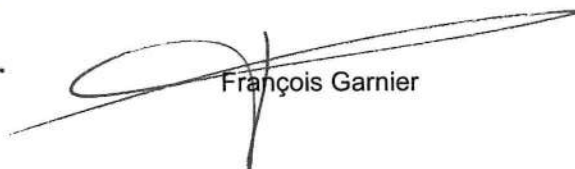
Les commissaires aux comptes

PKF Arsilon
Commissariat aux Comptes

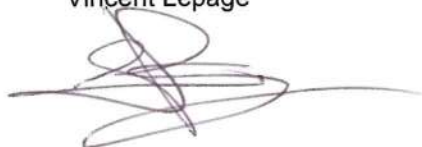


Pierre-Nicolas Gug

Cabinet VDB et Associés



François Garnier



Vincent Lepage

Bilan actif

	31/03/2022			31/03/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	223 367	208 891	14 476	
Fonds commercial (1)	264 836		264 836	264 836
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	103 211		103 211	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 879 281	1 317 746	4 561 535	4 680 479
Constructions	12 239 565	2 934 167	9 305 397	9 728 355
Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 501 581	3 032 139	1 469 442	857 053
Autres immobilisations corporelles	3 088 170	1 767 727	1 320 443	640 055
Immobilisations en cours	195 963		195 963	59 048
Avances et acomptes	1 816 653		1 816 653	2 560
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	107 670	7 622	100 048	100 048
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	2 286 354		2 286 354	2 013 685
Prêts				
Autres immobilisations financières	68 467		68 467	68 493
ACTIF IMMOBILISE	30 775 117	9 268 293	21 506 824	18 414 612
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	42 109		42 109	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 650 716	214 498	8 436 218	
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 313 499	9 603	1 303 895	189 976
Autres créances	6 510 583		6 510 583	247 599
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	924 605	119 558	805 048	802 378
Disponibilités	12 160 707		12 160 707	11 718 995
Charges constatées d'avance	779 521		779 521	107 022
ACTIF CIRCULANT	30 381 740	343 659	30 038 081	13 065 970
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	61 156 857	9 611 952	51 544 905	31 480 582

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

26 799

26 799

Bilan passif

	31/03/2022	31/03/2021
Capital social ou individuel	874 000	874 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	33 864	33 864
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 534 571	15 779 275
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 845 899	755 296
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	181 715	94 042
CAPITAUX PROPRES	21 570 049	17 636 477
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	41 832	
Provisions pour charges	356 698	
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	398 530	
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 547 606	13 068 782
Emprunts et dettes financières divers	1 352 780	244 080
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	35 281	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 970 434	175 757
Dettes fiscales et sociales	4 746 828	130 101
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	629 466	224 765
Autres dettes	293 930	619
Produits constatés d'avance		
DETTES	29 576 326	13 844 105
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	51 544 905	31 480 582
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	3 845 899,05	755 296,05
(1) Dont dettes à moins d'un an	18 139 284	2 661 195
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		915

Compte de résultat

		31/03/2022	31/03/2021
		12 mois	12 mois
	France		
Ventes de marchandises	107 111 187	107 111 187	
Production vendue (Biens)	11 855 257	11 855 257	
Production vendue (Services et Travaux)	4 267 918	4 267 918	2 316 340
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	123 234 362	123 234 362	2 316 340
Productions stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		178 799	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		2 640 692	174 489
Autres produits		157 422	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		126 211 276	2 490 841
Achats de marchandises		102 129 714	2 994
Variation de stock		(8 650 716)	
Achats de matières et autres approvisionnements		253 538	
Variation de stock		(42 109)	
Autres achats et charges externes		7 250 776	215 717
Impôts, taxes et versements assimilés		2 174 205	299 326
Salaires et traitements		11 446 594	
Charges sociales du personnel		2 977 352	
Cotisations personnelles de l'exploitant			
Dotations aux amortissements :			
- sur immobilisations		1 626 387	827 171
- charges d'exploitation à répartir			
Dotations aux provisions :			
- sur immobilisations		221 638	2 464
- sur actif circulant		382 687	
- pour risques et charges			
Autres charges		85 138	77 457
CHARGES D'EXPLOITATION		119 855 203	1 425 128
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 356 073	1 065 713

Compte de résultat

	31/03/2022	31/03/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION	6 356 073	1 065 713
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	6 562	1 132
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	31	31
Autres intérêts et produits assimilés (3)	54 921	98 746
Reprises sur provisions et transfert de charges	79 599	168 199
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	21 455	12 967
PRODUITS FINANCIERS	162 567	281 076
Dotations aux amortissements et aux provisions	119 558	79 599
Intérêts et charges assimilées (4)	88 562	84 774
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 777	38 233
CHARGES FINANCIERES	209 897	202 607
RESULTAT FINANCIER	(47 330)	78 469
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 308 743	1 144 182
Sur opérations de gestion	56 357	33 162
Sur opérations en capital	907	3 450
Reprises sur provisions et transferts de charges	16 409	15 402
PRODUITS EXCEPTIONNELS	73 674	52 014
Sur opérations de gestion	13 799	85 946
Sur opérations en capital	1 460	19
Dotations aux amortissements et aux provisions	119 925	44 445
CHARGES EXCEPTIONNELLES	135 185	130 410
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(61 511)	(78 396)
PARTICIPATION DES SALAIRES	844 393	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 556 940	310 490
TOTAL DES PRODUITS	126 447 517	2 823 931
TOTAL DES CHARGES	122 601 618	2 068 635
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 845 899	755 296
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	9 178	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	396	

Annexe

Etats financiers au **31/03/2022**

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 **51 544 905** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 126 447 517** euros et un total **charges de 122 601 618** euros, dégageant ainsi un **résultat de 3 845 899** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2021** et finit le **31/03/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

METHODES D'EVALUATION ET CHANGEMENT DE METHODES

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.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions, licences correspondent à des logiciels qui sont amortis sur un an au prorata temporis.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) 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
Agencements terrains	10 ans	Linéaire
Constructions	20 ans	Linéaire
Agencements, Constructions	5 à 15 ans	Linéaire
Agencements, aménagements divers	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques	2 à 10 ans	Linéaire et Dégressif
Matériel informatique	3 à 5 ans	Linéaire et Dégressif
Mobilier	3 à 10 ans	Linéaire et Dégressif
Matériel transport	5 ans	Linéaire

Immobilisations financières

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Stocks

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

La valorisation de ce stock est donc basée sur :

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

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

A la clôture, une dépréciation des stocks de 214 498€ a été constatée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

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.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES LORSQUE L'APPLICATION D'UNE PRESCRIPTION COMPTABLE NE SUFFIT PAS A DONNER UNE IMAGE FIDELE

Intégration Fiscale

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

1) Périmètre d'intégration.

Le périmètre d'intégration est composé des sociétés suivantes :

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

AUTRES INFORMATIONS

Engagement retraites

Le montant de 737 560 euros correspond à une estimation des engagements d'indemnités de départ en retraite de la société vis à vis de l'ensemble de son personnel au 31/03/2022.

Cet engagement est partiellement couvert à hauteur de 200 295€ dans le cadre d'une assurance souscrite auprès de Allianz Vie (valorisation au 31/12/2021).

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmenté d'un pourcentage de charges sociales de 30 % pour les employés et agents de maîtrise et de 49% pour les cadres, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

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

Le coefficient d'actualisation utilisé est de 1.77%.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Crise sanitaire COVID 19

L'épidémie de COVID 19 a généré depuis le début de l'année 2020 une crise sanitaire mondiale et a conduit les autorités françaises, après la déclaration par l'OMS qualifiant la COVID 19 de pandémie, à prendre des mesures exceptionnelles.

Les comptes annuels clos au 31/03/2022 des sociétés du Groupe MAR-DIS ne doivent pas être ajustés en fonction des conséquences économiques de cette crise. Au regard de l'année écoulée et des actifs financiers du groupe, la continuité d'exploitation n'est pas remise en cause au moment de l'établissement des comptes annuels.

Abandon de créances

Au titre de l'exercice 2022, la SAS MARLYDIS a consenti une subvention d'équilibre à Marly Evasion de 5 000€.

Litige Assignment GALEC

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Fin de location de Gérance

Au terme d'un acte en date du 17 février 2021, enregistré à SIE METZ le 2 Mars 2021 dossier 2021 00008725, il a été convenu de résilier amiablement la gérance-libre consenti par la Société MARLYDIS à la Société MAR-DIS aux termes d'un acte en date du 26 mai 2008 et de ses avenants ultérieurs portant sur le fonds de commerce d'hypermarché alimentaire, de station-service et station de lavage, de manège à bijoux, de cafétéria, de drive, de parfumerie et produits de beauté, de parapharmacie, de chocolaterie et sandwicherie, avec cellule point service ayant pour activité le SAV, la billetterie, la personnalisation d'objets et la location de véhicules sans chauffeur, situé et exploité à Marly (Moselle), 1 La belle Fontaine, et ce à effet du 31 mars 2021 minuit.

L'exploitation de l'hypermarché et de l'ensemble des concepts E. LECLERC est réalisée à compter du 01/04/2021 au sein de la SAS MARLYDIS.

À la suite de la résiliation du contrat de location gérance :

- La SAS MAR-DIS a restitué à la SAS MARLYDIS les locaux, le fonds de commerce ainsi que les agencements et installations, matériels, meubles et objets mobiliers servant à son exploitation,
- La SAS MARLYDIS a racheté à la SAS MAR-DIS l'ensemble des actifs productifs acquis par la SAS MAR-DIS pendant la période de location gérance,
- La SAS MARLYDIS a racheté à la SAS MAR-DIS le stock de marchandise au 31/03/2021, L'ensemble des rabais, remises et ristournes portant sur ces marchandises sont acquis à la SAS MARLYDIS,
- La SAS MARLYDIS s'est engagée à poursuivre tous les contrats de travail des salariés attachés au fonds de commerce avec tous les droits, obligations et avantages acquis y attaché,
- La SAS MARLYDIS reprend la suite des contrats et abonnements en cours avec tous tiers quelconques concernant l'exploitation dudit fonds de commerce,
- La SAS MARLYDIS reprend l'ensemble des droits et obligations nées ou à naître résultant des conventions et négociations commerciales, quelque en soit la nature, l'objet et la forme, souscrite avec les fournisseurs, directement ou par l'entremise des structures nationales ou internationales du groupe E LECLERC.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	448 530		143 950		1 065	591 414
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	448 530		143 950		1 065	591 414
CORPORELLES	Terrains	5 732 338		146 943			5 879 281
	Constructions sur sol propre	2 053 494					2 053 494
	sur sol d'autrui	9 813					9 813
	instal. agencet aménagement	9 952 091		224 167			10 176 258
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 683 429		910 572		92 420	4 501 581
	Instal., agencement, aménagement divers	1 453 274		670 090			2 123 364
	Matériel de transport	172 599		21 679			194 278
	Matériel de bureau, mobilier	391 915		378 613			770 528
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	59 048		136 915			195 963
	Avances et acomptes	2 560		1 816 653	2 560		1 816 653
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 510 560		4 305 632	2 560	92 420	27 721 212	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	107 670					107 670
	Autres titres immobilisés	2 013 685		272 669			2 286 354
	Prêts et autres immobilisations financières	68 493				26	68 467
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 189 848		272 669		26	2 462 491
TOTAL		26 148 938		4 722 250	2 560	93 511	30 775 117

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	183 694	25 198		208 891
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	183 694	25 198		208 891
CORPORELLES	Terrains	1 051 858	265 888		1 317 746
	Constructions sur sol propre	440 206	28 583		468 789
	sur sol d'autrui	9 813			9 813
	instal. agencement aménagement	1 837 023	618 543		2 455 566
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 826 376	298 182	92 420	3 032 139
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	994 496	223 136		1 217 632
	Matériel de transport	37 684	38 323		76 007
	Matériel de bureau, mobilier	345 554	128 534		474 088
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 543 010	1 601 189	92 420	9 051 779
TOTAL		7 726 704	1 626 387	92 420	9 260 670

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.		51 368					51 368
Instal. technique matériel outillage industriels		41 998			12 618		29 380
Instal générales Agenct aménagt divers		10 715		141			10 574
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		172			3 650		(3 650)
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		104 254		141	16 268		87 673
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		104 254		141	16 268		87 673
TOTAL GENERAL NON VENTILE			104 254			16 409	87 844

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	94 042	104 082	16 409	181 715
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	94 042	104 082	16 409	181 715
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		15 843		15 843
	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		382 687		382 687
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		398 530		398 530
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	7 622			7 622
	Sur stocks et en-cours		214 498		214 498
	Sur comptes clients	53 204	7 139	50 740	9 603
	Autres	79 599	119 558	79 599	119 558
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	140 426	341 195	130 339	351 282
	TOTAL GENERAL	234 468	843 807	146 749	931 526

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

604 325
119 558
119 925

50 740
79 599
16 409

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

		31/03/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	68 467		68 467
	Clients douteux ou litigieux	11 322	11 322	
	Autres créances clients	1 302 176	1 302 176	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 087	1 087	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 997	39 997	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 994 050	1 994 050	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 971	3 971	
	Groupe et associés (2)	153 603	153 603	
	Débiteurs divers	4 317 875	4 317 875	
	Charges constatées d'avances	779 521	779 521	
	TOTAL DES CREANCES	8 672 069	8 603 602	68 467
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	13 547 606	2 145 845	6 981 287	4 420 474
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	104 399	104 399		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 970 434	8 970 434		
	Personnel et comptes rattachés	2 266 489	2 266 489		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 067 287	1 067 287		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	327 370	327 370		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 085 683	1 085 683		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	629 466	629 466		
	Groupe et associés (2)	1 248 381	1 248 381		
	Autres dettes	293 930	293 930		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	29 541 045	18 139 284	6 981 287	4 420 474
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 540 339			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 060 460			
(2) Emprunts et dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Total des Produits à recevoir		4 473 936
Autres créances clients		235 897
<i>Clients factures à établir</i>	235 897	
Autres créances		4 238 039
<i>Avoirs/achats à recevoir</i>	115 167	
<i>Avoir à recevoir</i>	496 289	
<i>Rist a recev scapest</i>	2 856 641	
<i>Rist à recevoir bonis et assim</i>	707 204	
<i>Formation Continue à payer</i>	21 456	
<i>Taxe d'apprentissage à payer</i>	12 575	
<i>Organismes sociaux PAR</i>	5 966	
<i>Associés Mar-dis int. courus</i>	9 178	
<i>Divers produits a recevoir</i>	273	
<i>Int. courus sur oblig bons val</i>	12 509	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	780	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Total des Charges à payer		6 285 827
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		7 941
Intérêts courus s/emprunt CRCA	1 314	
Intérêts cours s/emprunt OSEO LT	6 628	
Emprunts et dettes financières divers		396
Associés int courus à payer	396	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 238 599
Frs - Fact. Achats non parv.	539 648	
Frs fact frais généraux FNP	1 698 951	
Dettes fiscales et sociales		4 025 332
Dette provisionnée pour cp	707 896	
Dette prov. participation	844 396	
Autres charges de pers à payer	9 730	
Interessement à payer	156 980	
Primes conventionnelles à payer	190 960	
Prime bilan à payer	350 336	
Autres salaires à payer	5 236	
Organis sociaux-charges sur cp	212 369	
Charges sociales à payer	371 623	
Effort Construction à payer	45 004	
Cha soc sur prov prime convent	57 290	
Etat charges à payer	1 073 512	
Autres dettes		13 558
Clients avoirs à établir	13 558	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			779 521
Fournitures administratives		193 705	
Assurance		133 114	
Energie		21 801	
Achats de marchandises		289 615	
Documentation		2 695	
Sous traitance		7 572	
Entretien		71 662	
Publicités		32 263	
Frais de déplacement		4 905	
Cotisations		12 394	
Personnel		5 995	
Divers		3 801	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			779 521

Capital social

Etat exprimé en euros

		31/03/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 185,00	400,0000	874 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 185,00	400,0000	874 000,00

Effectif moyen

		31/03/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires		47	
	Employés		360	
	Ouvriers			
	TOTAL		422	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions Providis Cautions Fidom (385 800€) + Dommartin (259 920€)		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Abandon de créances MARLYDIS		718 000
		718 000
Total des engagements financiers (1)		718 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2022
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce Hypermarc	Crédit Agricole	2 500 000	839 456
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce Hypermarc	Crédit Agricole	1 000 000	158 807
Emprunts	Nantissement du chef de la société Marlydis à hauteur de 5 500k€ en concurrence avec la C à hauteur de 5 500 k€ du FDC de MAR-DIS	BPI France	5 500 000	4 426 221
Emprunts	Nantissement du FDC de MAR-DIS à hauteur de 5 500 k€ en concurrence avec BPI France à haut de 5 500 k€ du chef de la société MARLYDIS	Crédit Agricole	5 500 000	4 457 096
Emprunts	Nantissement du chef de MARLYDIS à hauteur de 2 500 k€ sans concurrence d'un fonds de commerce	BPI	2 500 000	2 317 400
Emprunt	Nantissement du FDC de MAR-DIS en rang 1 à hauteur de 2 500 k€	Crédit Agricole	2 500 000	39 356
		TOTAL	19 500 000	12 238 336

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Résultat de l'exercice		3 845 899
Impôts sur les bénéfices		1 556 940
<i>Impôt sur les sociétés</i>	<i>1 556 940</i>	
Résultat avant impôts		5 402 839
Variation des provisions règlementées		87 673
Amortissements dérogatoires		87 673
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGAT		5 490 512

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (181 887 x 26.5%)	48 200
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	48 200

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S 1T22 (39 402 x 26.5%)	10 442
	TASCOM 1T22 (146 976 x 26.5%)	38 949
	Participation (844 396 x 26.5%)	223 765
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	273 156

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

Marly Evasion

276 816

100,00

2 802

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

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	Cabinet VDB							
	31/03/2022	31/03/2021	%	%	31/03/2022	31/03/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	7 966	7 923	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	7 966	7 923	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 966	7 923	100,00	100,00				

Les montants énoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de ces exercices.

Au 31/03/2021

- 7 923€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2020

Au 31/03/2022

- 7 966€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2021

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/03/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2022
Capital social	874 000				874 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	33 864				33 864
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	100 000				100 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	15 779 275	755 296			16 534 571
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	755 296	(755 296)		3 845 899	3 845 899
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	94 042			87 673	181 715
TOTAL	17 636 477			3 933 572	21 570 049

Date de l'assemblée générale 23/09/2021

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 17 636 477

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 17 636 477

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 3 933 572

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	238 037	
TOTAL	238 037	

Il s'agit de l'achat du fonds de la société PARFUMEST qui exploitait une parfumerie dans une cellule de la Galerie. La valeur du fonds correspond à :

- la clientèle et l'achalandage
- l'enseigne et le nom commercial