

RCS : METZ Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

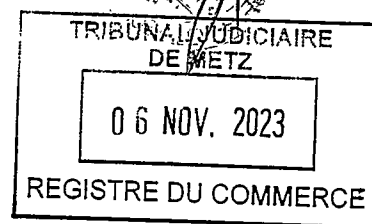
**Le greffier du tribunal de commerce de METZ atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

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 13/12/2023 sous le numéro de dépôt 7154

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2023 / 74154
Metz, le 21/11/23
Le Greffier

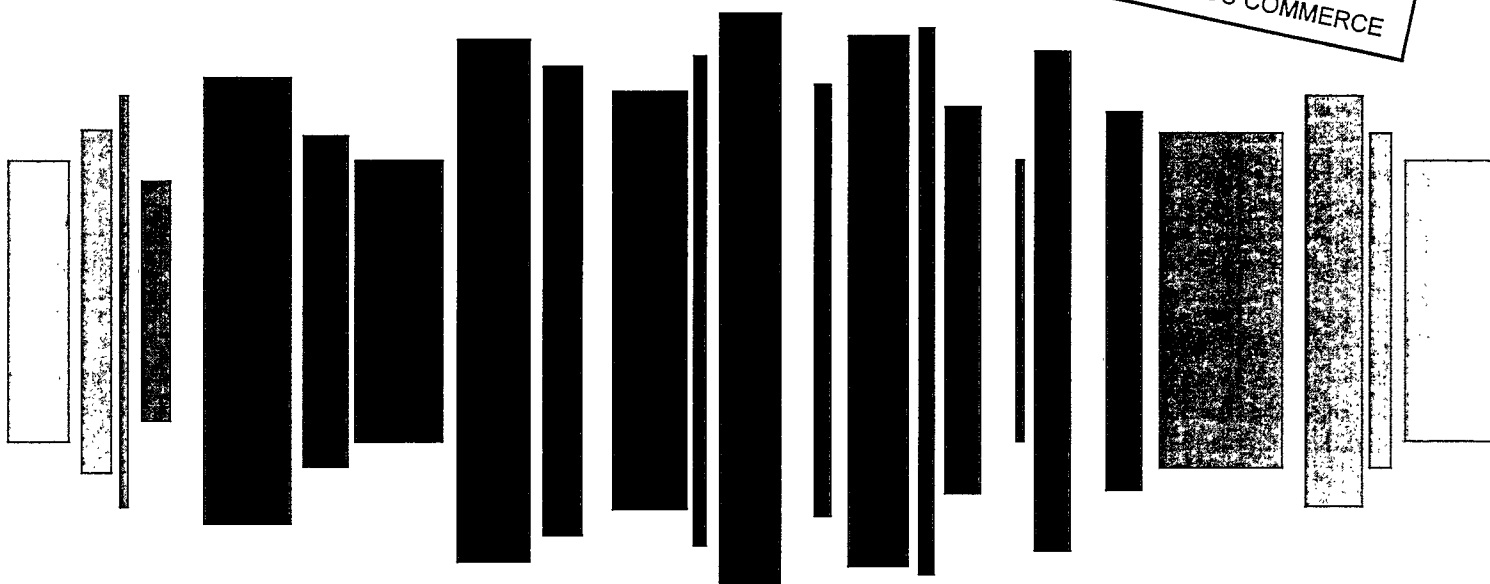
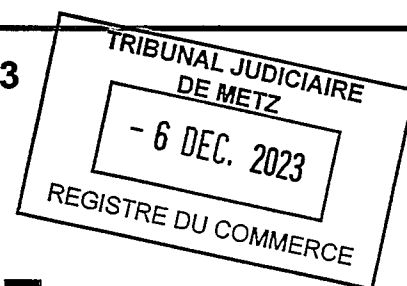


SAS MARLYDIS

1 La Belle Fontaine

57155 MARLY

Etats financiers au 31/03/2023



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



CERTIFIE CONFORME

Bilan actif

	31/03/2023			31/03/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	230 954	223 209	7 745	14 476
Fonds commercial (1)	264 836		264 836	264 836
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	170 325		170 325	103 211
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 379 896	1 618 210	4 761 686	4 561 535
Constructions	13 662 079	3 669 326	9 992 753	9 305 397
Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 745 563	3 300 655	1 444 908	1 469 442
Autres immobilisations corporelles	4 015 383	2 215 408	1 799 974	1 320 443
Immobilisations en cours	447 098		447 098	195 963
Avances et acomptes	1 603 340		1 603 340	1 816 653
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	2 404 200		2 404 200	2 286 354
Prêts				
Autres immobilisations financières	368 437		368 437	68 467
ACTIF IMMOBILISE	34 399 780	11 034 430	23 365 350	21 506 824
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	43 805		43 805	42 109
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 490 649	183 554	9 307 095	8 436 218
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 727 175	16 074	1 711 100	1 303 895
Autres créances	4 955 893	639	4 955 254	6 510 583
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	940 689	140 364	800 325	805 048
Disponibilités	15 826 264		15 826 264	12 160 707
Charges constatées d'avance	765 276		765 276	779 521
ACTIF CIRCULANT	33 749 751	340 631	33 409 120	30 038 081
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	68 149 532	11 375 061	56 774 470	51 544 905

(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		

CERTIFIE CONFORME

Bilan passif

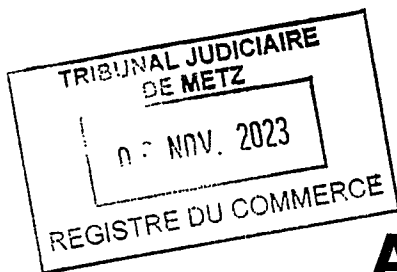
	31/03/2023	31/03/2022
Capital social ou individuel	874 000	874 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	33 864	33 864
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	100 000	100 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	20 380 470	16 534 571
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 716 147	3 845 899
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	234 245	181 715
CAPITAUX PROPRES	25 338 726	21 570 049
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	95 166	41 832
Provisions pour charges	388 551	356 698
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	483 717	398 530
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 066 201	13 547 606
Emprunts et dettes financières divers	84 683	1 352 780
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 125	35 281
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 848 519	8 970 434
Dettes fiscales et sociales	4 589 279	4 746 828
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 068 832	629 466
Autres dettes	259 177	293 930
Produits constatés d'avance	4 212	
DETTES	30 952 028	29 576 326
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	56 774 470	51 544 905
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	3 716 146,56	3 845 899,05
(1) Dont dettes à moins d'un an	17 314 764	18 139 284
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/03/2023	31/03/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	116 620 042		116 620 042	107 111 187
Production vendue (Biens)	12 286 728		12 286 728	11 855 257
Production vendue (Services et Travaux)	4 338 443		4 338 443	4 267 918
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	133 245 214		133 245 214	123 234 362
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			121 883	178 799
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			773 257	2 640 692
Autres produits			511 120	157 422
PRODUITS D'EXPLOITATION			134 651 473	126 211 276
Achats de marchandises			104 116 769	102 096 618
Variation de stock			(839 933)	(8 650 716)
Achats de matières et autres approvisionnements			149 643	253 538
Variation de stock			(1 696)	(42 109)
Autres achats et charges externes			6 988 704	7 283 872
Impôts, taxes et versements assimilés			1 948 698	2 174 205
Salaires et traitements			11 186 147	11 446 594
Charges sociales du personnel			3 257 214	2 977 352
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			1 892 982	1 626 387
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations			192 160	221 638
- sur actif circulant			408 964	382 687
- pour risques et charges				
Autres charges			14 529	85 138
CHARGES D'EXPLOITATION			129 314 182	119 855 203
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 337 291	6 356 073

Compte de résultat

	31/03/2023	31/03/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 337 291	6 356 073
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	8 651	6 562
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 659	31
Autres intérêts et produits assimilés (3)	61 256	54 921
Reprises sur provisions et transfert de charges	119 558	79 599
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 588	21 455
PRODUITS FINANCIERS	193 710	162 567
Dotations aux amortissements et aux provisions	140 364	119 558
Intérêts et charges assimilées (4)	92 320	88 562
Différences négatives de change	55	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 959	1 777
CHARGES FINANCIERES	240 698	209 897
RESULTAT FINANCIER	(46 988)	(47 330)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 290 303	6 308 743
Sur opérations de gestion	160 845	56 357
Sur opérations en capital	30 008	907
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 404	16 409
PRODUITS EXCEPTIONNELS	210 257	73 674
Sur opérations de gestion	102 209	13 799
Sur opérations en capital		1 460
Dotations aux amortissements et aux provisions	139 435	119 925
CHARGES EXCEPTIONNELLES	241 644	135 185
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(31 386)	(61 511)
PARTICIPATION DES SALARIES	599 994	844 393
IMPOTS SUR LES BENEFICES	942 777	1 556 940
TOTAL DES PRODUITS	135 055 440	126 447 517
TOTAL DES CHARGES	131 339 294	122 601 618
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 716 147	3 845 899
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	454	9 178
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	78	396



Annexe

Etats financiers au **31/03/2023**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **56 774 470 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 135 055 440 euros** et un total **charges de 131 339 294 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 3 716 147 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.
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.

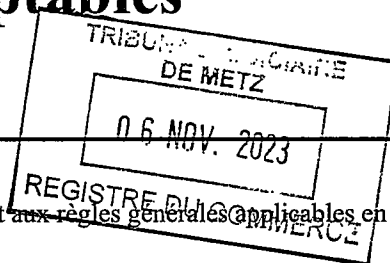
Immobilisations corporelles

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 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 183 554€ 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)
- SAS 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 701 345 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 31/03/2023.

Cet engagement est partiellement couvert à hauteur de 147 865€ dans le cadre d'une assurance souscrite auprès de Allianz Vie (valorisation au 31/12/2022).

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 3.60%.

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	591 414		74 701			666 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	591 414		74 701			666 115
CORPORELLES	Terrains	5 879 281		500 615			6 379 896
	Constructions sur sol propre	2 053 494					2 053 494
	sur sol d'autrui	9 813					9 813
	instal. agencet aménagement	10 176 258		1 422 514			11 598 773
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 501 581		370 827		126 845	4 745 563
	Instal., agencement, aménagement divers	2 123 364		681 827			2 805 190
	Matériel de transport	194 278					194 278
	Matériel de bureau, mobilier	770 528		245 386			1 015 914
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	195 963		362 827	111 692		447 098
	Avances et acomptes	1 816 653		2 129 595	2 342 908		1 603 340
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 721 212		5 713 591	2 454 600	126 845	30 853 358	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	107 670					107 670
	Autres titres immobilisés	2 286 354		122 635		4 788	2 404 200
	Prêts et autres immobilisations financières	68 467		300 000		30	368 437
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 462 491		422 635		4 818	2 880 307
TOTAL		30 775 117		6 210 926	2 454 600	131 663	34 399 780

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	208 891	14 317		223 209
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	208 891	14 317		223 209
CORPORELLES	Terrains	1 317 746	300 464		1 618 210
	Constructions sur sol propre	468 789	28 583		497 372
	sur sol d'autrui	9 813			9 813
	instal. agencement aménagement	2 455 566	706 576		3 162 141
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 032 139	395 361	126 845	3 300 655
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 217 632	249 027		1 466 659
	Matériel de transport	76 007	38 323		114 330
	Matériel de bureau, mobilier	474 088	160 331		634 419
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 051 779	1 878 665	126 845	10 803 599
TOTAL		9 260 670	1 892 982	126 845	11 026 807

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		33 137					33 137
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		23 207			11 891		11 316
Instal générales Agenct aménagt divers		5 739		207	306		5 225
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 851					2 851
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		64 935		207	12 197		52 530
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		64 935		207	12 197		52 530
TOTAL GENERAL NON VENTILE			64 935			12 404	52 530

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	181 715	64 935	12 404	234 245
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	181 715	64 935	12 404	234 245
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	15 843	74 500	15 843	74 500
	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				
	<u>Autres</u>	382 687	408 964	382 434	409 217
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	398 530	483 464	398 277	483 717
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	183 554	214 498	183 554
	Sur comptes clients	9 603	7 967	1 496	16 074
	Autres	119 558	141 003	119 558	141 003
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	351 282	332 524	335 552	348 254
	TOTAL GENERAL	931 526	880 923	746 234	1 066 216

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

601 125	607 271
140 364	119 558
139 435	19 404

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

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	368 437		368 437
	Clients douteux ou litigieux	20 035	20 035	
	Autres créances clients	1 707 140	1 707 140	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	449	449	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 500	16 500	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	521 454	521 454	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 911	3 911	
	Groupe et associés (2)	884 602	884 602	
	Débiteurs divers	3 528 977	3 528 977	
	Charges constatées d'avances	765 276	765 276	
	TOTAL DES CREANCES	7 816 781	7 448 344	368 437
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2023	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)	16 066 201	2 460 063	8 279 282	5 326 857
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	84 605	84 605		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 848 519	8 848 519		
	Personnel et comptes rattachés	2 110 626	2 110 626		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 143 580	1 143 580		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	297 959	297 959		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 037 114	1 037 114		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 068 832	1 068 832		
	Groupe et associés (2)	78	78		
	Autres dettes	259 177	259 177		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	4 212	4 212		
	TOTAL DES DETTES	30 920 903	17 314 764	8 279 282	5 326 857
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 728 444			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 217 835			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Produits à recevoir		1 615 927
Autres créances clients		839 535
<i>Clients - FAE</i>	63 450	
<i>Clients - FAE Centr. Reg.</i>	342 957	
<i>Clients - FAE Euro. Centr.</i>	433 127	
Autres créances		776 392
<i>Frs - AAR Achats</i>	124 213	
<i>Frs - AAR Frais généraux</i>	166 521	
<i>Rist à recevoir scapest</i>	417 758	
<i>Rist à recevoir bonis et assim</i>	12 189	
<i>Org. Sociaux - PAR</i>	16 500	
<i>Associés - Int courus a recevoir</i>	454	
<i>Divers produits à recevoir</i>	21 264	
<i>Int. courus sur oblig bons val</i>	14 052	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	3 441	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Charges à payer		5 276 322
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 928
<i>Intérêts courus s/emprunt CRCA</i>	2 554	
<i>Intérêts courus s/emprunt OSEO LT</i>	13 374	
Emprunts et dettes financières divers		78
<i>Associés - Int courus à payer</i>	78	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 484 664
<i>Frs - FNP Achats</i>	472 836	
<i>Frs - FNP Frais généraux</i>	1 011 828	
Dettes fiscales et sociales		3 775 653
<i>Provision - Congés payés</i>	763 119	
<i>Participation à payer</i>	599 997	
<i>Autres charges de pers à payer</i>	30 974	
<i>Interessement à payer</i>	237 529	
<i>Primes conventionnelles à payer</i>	176 068	
<i>Prime bilan à payer</i>	293 012	
<i>Autres salaires à payer</i>	3 563	
<i>Provision - CS s/Congés payés</i>	228 936	
<i>Org. Sociaux - CAP</i>	308 666	
<i>Effort Construction à payer</i>	59 417	
<i>Cha soc sur prov prime convent</i>	52 820	
<i>Etat - CAP</i>	1 021 553	

Charges constatées d'avance

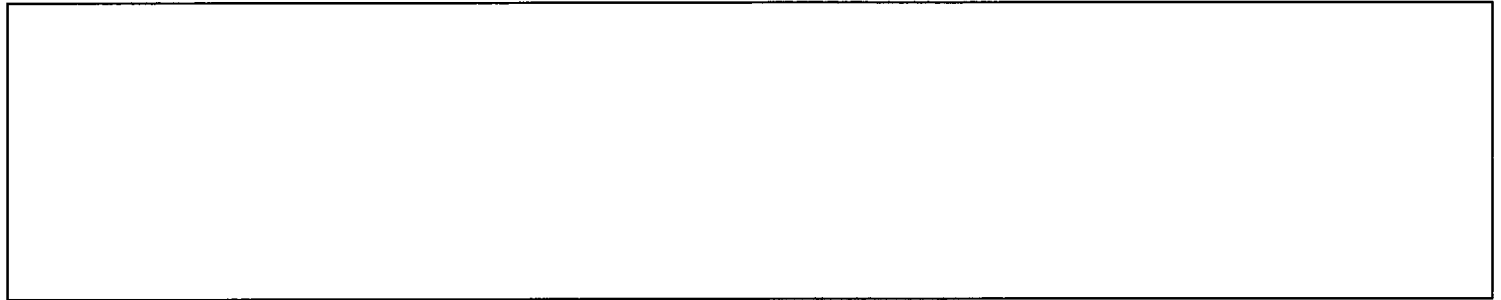
Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			765 276
Fournitures administratives		184 746	
Assurance		131 976	
Energie		21 624	
Achats de marchandises		285 903	
Documentation		2 336	
Sous traitance		8 269	
Entretien		68 343	
Publicités		32 206	
Frais de déplacement		3 873	
Cotisations		21 381	
Divers		4 620	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			765 276

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 185,00	400,0000	874 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 185,00	400,0000	874 000,00

Effectif moyen

		31/03/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15	
	Professions intermédiaires		51	
	Employés		387	
	Ouvriers			
	TOTAL		453	



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2023

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Caution OSEO	251 240	
Caution BPLC	502 848	
Caution CA	519 400	
Caution BPI France	141 500	
	1 414 988	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Engagement de retraite employé	394 629	
Engagement de retraite agent de maîtrise	147 372	
Engagement de retraite cadre	159 344	
	701 345	
Autres engagements		
Abandon de créances MARLYDIS		718 000
Caution EDEL	118 500	
Caution CIC NORD OUEST	162 000	
Caution LCL	159 680	
Caution BECM	244 500	
	684 680	718 000
Total des engagements financiers (1)	2 801 013	718 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		718 000
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	31/03/2023
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce Hypermarc	Crédit Agricole	2 500 000	577 658
Emprunts	Nantissement du chef de la société Marlydis à hauteur de 5 500k€ en concurrence avec la CR à hauteur de 5 500 k€ du FDC de MAR-DIS	BPI France	5 500 000	3 884 484
Emprunts	Nantissement du FDC de MAR-DIS à hauteur de 5 500 k€ en concurrence avec BPI France à haute de 5 500 k€ du chef de la société MARLYDIS	Crédit Agricole	5 500 000	3 899 698
Emprunts	Nantissement du chef de MARLYDIS à hauteur de 2 500 k€ sans concurrence d'un fonds de commerce	BPI	2 500 000	2 072 716
Emprunt	Nantissement du FDC de MAR-DIS en rang 1 à hauteur de 2 500 k€	Crédit Agricole	2 500 000	2 183 923
Emprunt	Nantissement du chef de Marlydis à hauteur de 2 500 k€ sans concurrence d'un fonds de commer	BPI	2 500 000	2 500 000
		TOTAL	21 000 000	15 118 479

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Résultat de l'exercice		3 716 147
Impôts sur les bénéfices		942 777
Impôt sur les sociétés	942 777	
Résultat avant impôts		4 658 924
Variation des provisions règlementées		52 530
Amortissements dérogatoires		52 530
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		4 711 454

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (234 244.80 x 25%)	58 561
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		58 561

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S 1T23 (45 522 x 25%)	11 381
	TASCOM 1T23 (154 278 x 25%)	38 570
	Participation (599 997 x 25%)	149 999
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		199 949

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/03/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Marly Evasion			308 164	100,00	31 348
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				PKF ARSILON			
	31/03/2023	31/03/2022	%	%	31/03/2023	31/03/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	25 537	7 966	100,00	100,00	20 826		100,00	
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	25 537	7 966	100,00	100,00	20 826		100,00	
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	25 537	7 966	100,00	100,00	20 826		100,00	

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

Au 31/03/2022

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

Au 31/03/2023

- Cabinet VDB : 25 536.99€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2022

-Cabinet PKF ARSILON : 20 826.07€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2022

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2023
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	16 534 571	3 845 899			20 380 470
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 845 899	(3 845 899)		3 716 147	3 716 147
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	181 715			52 530	234 245
TOTAL	21 570 049			3 768 677	25 338 726

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 21 570 049

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 21 570 049

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 3 768 677

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Observations

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

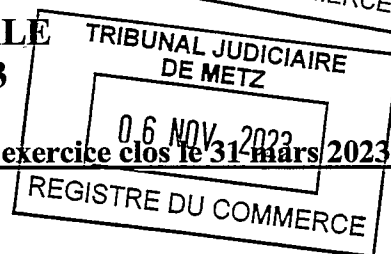
Il s'agit de l'achat du fonds de la société PARFUMEST qui exploitait une parfumerie dans une cellule de la Galerie. La valeur du fonds correspond à :

- 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 RCS METZ



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
DU 14 septembre 2023



Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 3 716 146,56 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 3 716 146,56 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 24 096 616,29 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

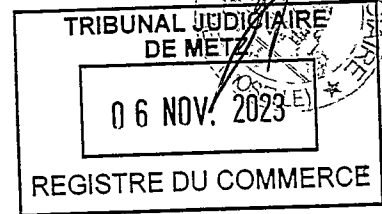
Vote de l'Assemblée Générale du 14 septembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Christophe GRATIOT

CERTIFIÉ CONFORME

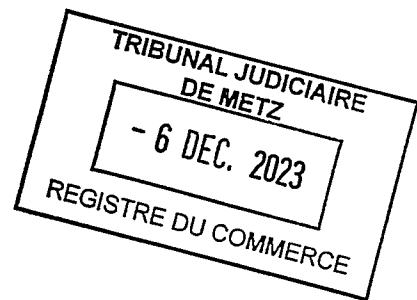
Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 22317154
Metz, le 13.11.2023
Le Greffier



Marlydis SAS

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

(Exercice clos le 31 mars 2023)



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 2023)

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 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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.

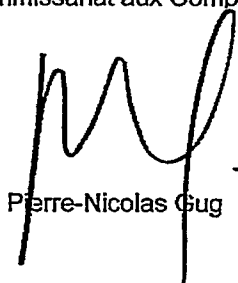
En outre :

- 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 31 août 2023

Les commissaires aux comptes

PKF Arsilon
Commissariat aux Comptes

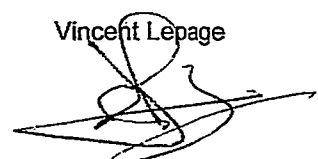


Pierre-Nicolas Gug

Cabinet VDB et Associés



François Garnier



Vincent Lepage

CERTIFIE CONFORME

Bilan actif

	31/03/2023		31/03/2022	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	230 954	223 209	7 745	14 476
Fonds commercial (1)	264 836		264 836	264 836
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	170 325		170 325	103 211
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	6 379 896	1 618 210	4 761 686	4 561 535
Constructions	13 662 079	3 669 326	9 992 753	9 305 397
Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 745 563	3 300 655	1 444 908	1 469 442
Autres immobilisations corporelles	4 015 383	2 215 408	1 799 974	1 320 443
Immobilisations en cours	447 098		447 098	195 963
Avances et acomptes	1 603 340		1 603 340	1 816 653
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	2 404 200		2 404 200	2 286 354
Prêts				
Autres immobilisations financières	368 437		368 437	68 467
ACTIF IMMOBILISE	34 399 780	11 034 430	23 365 350	21 506 824
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	43 805		43 805	42 109
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 490 649	183 554	9 307 095	8 436 218
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 727 175	16 074	1 711 100	1 303 895
Autres créances	4 955 893	639	4 955 254	6 510 583
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	940 689	140 364	800 325	805 048
Disponibilités	15 826 264		15 826 264	12 160 707
Charges constatées d'avance	765 276		765 276	779 521
ACTIF CIRCULANT	33 749 751	340 631	33 409 120	30 038 081
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	68 149 532	11 375 061	56 774 470	51 544 905
(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				

SAS VNB et ASSOCIES

CERTIFIE CONFORME

Bilan passif

	31/03/2023	31/03/2022
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	20 380 470	16 534 571
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 716 147	3 845 899
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	234 245	181 715
CAPITAUX PROPRES	25 338 726	21 570 049
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	95 166	41 832
Provisions pour charges	388 551	356 698
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	483 717	398 530
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 066 201	13 547 606
Emprunts et dettes financières divers	84 683	1 352 780
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	31 125	35 281
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 848 519	8 970 434
Dettes fiscales et sociales	4 589 279	4 746 828
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 068 832	629 466
Autres dettes	259 177	293 930
Produits constatés d'avance	4 212	
DETTES	30 952 028	29 576 326
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	56 774 470	51 544 905
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	3 716 146,56	3 845 899,05
(1) Dont dettes à moins d'un an	17 314 764	18 139 284
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

			31/03/2023	31/03/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	116 620 042		116 620 042	107 111 187
Production vendue (Biens)	12 286 728		12 286 728	11 855 257
Production vendue (Services et Travaux)	4 338 443		4 338 443	4 267 918
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	133 245 214		133 245 214	123 234 362
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			121 883	178 799
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			773 257	2 640 692
Autres produits			511 120	157 422
PRODUITS D'EXPLOITATION			134 651 473	126 211 276
Achats de marchandises			104 116 769	102 096 618
Variation de stock			(839 933)	(8 650 716)
Achats de matières et autres approvisionnements			149 643	253 538
Variation de stock			(1 696)	(42 109)
Autres achats et charges externes			6 988 704	7 283 872
Impôts, taxes et versements assimilés			1 948 698	2 174 205
Salaires et traitements			11 186 147	11 446 594
Charges sociales du personnel			3 257 214	2 977 352
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			1 892 982	1 626 387
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations			192 160	221 638
- sur actif circulant			408 964	382 687
- pour risques et charges				
Autres charges			14 529	85 138
CHARGES D'EXPLOITATION			129 314 182	119 855 203
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 337 291	6 356 073

Compte de résultat

	31/03/2023	31/03/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 337 291	6 356 073
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	8 651	6 562
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	2 659	31
Autres intérêts et produits assimilés (3)	61 256	54 921
Reprises sur provisions et transfert de charges	119 558	79 599
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 588	21 455
PRODUITS FINANCIERS	193 710	162 567
Dotations aux amortissements et aux provisions	140 364	119 558
Intérêts et charges assimilées (4)	92 320	88 562
Différences négatives de change	55	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	7 959	1 777
CHARGES FINANCIERES	240 698	209 897
RESULTAT FINANCIER	(46 988)	(47 330)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 290 303	6 308 743
Sur opérations de gestion	160 845	56 357
Sur opérations en capital	30 008	907
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 404	16 409
PRODUITS EXCEPTIONNELS	210 257	73 674
Sur opérations de gestion	102 209	13 799
Sur opérations en capital		1 460
Dotations aux amortissements et aux provisions	139 435	119 925
CHARGES EXCEPTIONNELLES	241 644	135 185
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(31 386)	(61 511)
PARTICIPATION DES SALAIRES	599 994	844 393
IMPOTS SUR LES BENEFICES	942 777	1 556 940
TOTAL DES PRODUITS	135 055 440	126 447 517
TOTAL DES CHARGES	131 339 294	122 601 618
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 716 147	3 845 899
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	454	9 178
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	78	396

Annexe

Etats financiers au 31/03/2023

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 56 774 470 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 135 055 440 euros et un total charges de 131 339 294 euros, dégageant ainsi un résultat de 3 716 147 euros.

L'exercice considéré débute le 01/04/2022 et finit le 31/03/2023.
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 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 183 554€ 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)
- SAS 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 701 345 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 31/03/2023.

Cet engagement est partiellement couvert à hauteur de 147 865€ dans le cadre d'une assurance souscrite auprès de Allianz Vie (valorisation au 31/12/2022).

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 3.60%.

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	591 414		74 701			666 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	591 414		74 701			666 115
CORPORELLES	Terrains	5 879 281		500 615			6 379 896
	Constructions sur sol propre	2 053 494					2 053 494
	sur sol d'autrui	9 813					9 813
	instal. agencet aménagement	10 176 258		1 422 514			11 598 773
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 501 581		370 827		126 845	4 745 563
	Instal., agencement, aménagement divers	2 123 364		681 827			2 805 190
	Matériel de transport	194 278					194 278
	Matériel de bureau, mobilier	770 528		245 386			1 015 914
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	195 963		362 827	111 692		447 098
	Avances et acomptes	1 816 653		2 129 595	2 342 908		1 603 340
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		27 721 212		5 713 591	2 454 600	126 845	30 853 358
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	107 670					107 670
	Autres titres immobilisés	2 286 354		122 635		4 788	2 404 200
	Prêts et autres immobilisations financières	68 467		300 000		30	368 437
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 462 491		422 635		4 818
TOTAL		30 775 117		6 210 926	2 454 600	131 663	34 399 780

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	208 891	14 317		223 209
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	208 891	14 317		223 209
CORPORELLES	Terrains	1 317 746	300 464		1 618 210
	Constructions sur sol propre	468 789	28 583		497 372
	sur sol d'autrui	9 813			9 813
	instal, agencement aménagement	2 455 566	706 576		3 162 141
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 032 139	395 361	126 845	3 300 655
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	1 217 632	249 027		1 466 659
	Matériel de transport	76 007	38 323		114 330
	Matériel de bureau, mobilier	474 088	160 331		634 419
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		9 051 779	1 878 665	126 845	10 803 599
TOTAL		9 260 670	1 892 982	126 845	11 026 807

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.		33 137					33 137
Instal. technique matériel outillage industriels		23 207			11 891		11 316
Instal générales Agencet aménagt divers		5 739		207	306		5 225
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 851					2 851
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		64 935		207	12 197		52 530
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		64 935		207	12 197		52 530
TOTAL GENERAL NON VENTILE.			64 935			12 404	52 530

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	181 715	64 935	12 404	234 245
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	181 715	64 935	12 404	234 245
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	15 843	74 500	15 843	74 500
	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	408 964	382 434	409 217
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	398 530	483 464	398 277	483 717
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	183 554	214 498	183 554
	Sur comptes clients	9 603	7 967	1 496	16 074
	Autres	119 558	141 003	119 558	141 003
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	351 282	332 524	335 552	348 254
TOTAL GENERAL		931 526	880 923	746 234	1 066 216

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	601 125 140 364 139 435	607 271 119 558 19 404	
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

	31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	368 437		368 437
Clients douteux ou litigieux	20 035	20 035	
Autres créances clients	1 707 140	1 707 140	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	449	449	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 500	16 500	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	521 454	521 454	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	3 911	3 911	
Groupe et associés (2)	884 602	884 602	
Débiteurs divers	3 528 977	3 528 977	
Charges constatées d'avances	765 276	765 276	
TOTAL DES CREANCES	7 816 781	7 448 344	368 437
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/03/2023	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)	16 066 201	2 460 063	8 279 282	5 326 857
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	84 605	84 605		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8 848 519	8 848 519		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 110 626	2 110 626		
Personnel et comptes rattachés	1 143 580	1 143 580		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	297 959	297 959		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 037 114	1 037 114		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 068 832	1 068 832		
Groupe et associés (2)	78	78		
Autres dettes	259 177	259 177		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 212	4 212		
TOTAL DES DETTES	30 920 903	17 314 764	8 279 282	5 326 857
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 728 444			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 217 835			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Produits à recevoir		1 615 927
Autres créances clients		839 535
<i>Clients - FAE</i>	63 450	
<i>Clients - FAE Centr. Reg.</i>	342 957	
<i>Clients - FAE Euro. Centr.</i>	433 127	
Autres créances		776 392
<i>Frs - AAR Achats</i>	124 213	
<i>Frs - AAR Frais généraux</i>	166 521	
<i>Rist à recevoir scapest</i>	417 758	
<i>Rist à recevoir bonis et assim</i>	12 189	
<i>Org. Sociaux - PAR</i>	16 500	
<i>Associés - Int courus à recevoir</i>	454	
<i>Divers produits à recevoir</i>	21 264	
<i>Int. courus sur oblig bons val</i>	14 052	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	3 441	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Charges à payer		5276 322
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 928
<i>Intérêts courus s/emprunt CRCA</i>	2 554	
<i>Intérêts courus s/emprunt OSEO LT</i>	13 374	
Emprunts et dettes financières divers		78
<i>Associés - Int courus à payer</i>	78	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 484 664
<i>Frs - FNP Achats</i>	472 836	
<i>Frs - FNP Frais généraux</i>	1 011 828	
Dettes fiscales et sociales		3 775 653
<i>Provision - Congés payés</i>	763 119	
<i>Participation à payer</i>	599 997	
<i>Autres charges de pers à payer</i>	30 974	
<i>Intéressement à payer</i>	237 529	
<i>Primes conventionnelles à payer</i>	176 068	
<i>Prime bilan à payer</i>	293 012	
<i>Autres salaires à payer</i>	3 563	
<i>Provision - CS s/Congés payés</i>	228 936	
<i>Org. Sociaux - CAP</i>	308 666	
<i>Effort Construction à payer</i>	59 417	
<i>Cha soc sur prov prime convent</i>	52 820	
<i>Etat - CAP</i>	1 021 553	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			765 276
Fournitures administratives		184 746	
Assurance		131 976	
Energie		21 624	
Achats de marchandises		285 903	
Documentation		2 336	
Sous traitance		8 269	
Entretien		68 343	
Publicités		32 206	
Frais de déplacement		3 873	
Cotisations		21 381	
Divers		4 620	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			765 276

Capital social

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 185,00	400,0000	874 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 185,00	400,0000	874 000,00

Effectif moyen

31/03/2023

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	15	
	Professions intermédiaires	51	
	Employés	387	
	Ouvriers		
	TOTAL	453	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Caution OSEO	251 240	
Caution BPLC	502 848	
Caution CA	519 400	
Caution BPI France	141 500	
	1 414 988	
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Engagement de retraite employé	394 629	
Engagement de retraite agent de maîtrise	147 372	
Engagement de retraite cadre	159 344	
	701 345	
Autres engagements		
Abandon de créances MARLYDIS		718 000
Caution EDEL	118 500	
Caution CIC NORD OUEST	162 000	
Caution LCL	159 680	
Caution BECM	244 500	
	684 680	718 000
Total des engagements financiers (1)	2 801 013	718 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		718 000
Les participations		
Les autres entreprises liées		

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2023
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce Hypermarc	Crédit Agricole	2 500 000	577 658
Emprunts	Nantissement du chef de la société Marlydis à hauteur de 5 500k€ en concurrence avec la CR à hauteur de 5 500 k€ du FDC de MAR-DIS	BPI France	5 500 000	3 884 484
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	3 899 698
Emprunts	Nantissement du chef de MARLYDIS à hauteur de 2 500 k€ sans concurrence d'un fonds de commerce	BPI	2 500 000	2 072 716
Emprunt	Nantissement du FDC de MAR-DIS en rang 1 à hauteur de 2 500 k€	Crédit Agricole	2 500 000	2 183 923
Emprunt	Nantissement du chef de Marlydis à hauteur de 2 500 k€ sans concurrence d'un fonds de commerce	BPI	2 500 000	2 500 000
		TOTAL	21 000 000	15 118 479

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Résultat de l'exercice		3 716 147
Impôts sur les bénéfices		942 777
Impôt sur les sociétés	942 777	
Résultat avant impôts		4 658 924
Variation des provisions réglementées		52 530
Amortissements dérogatoires		52 530
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		4 711 454

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2023

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissements dérogatoires (234 244.80 x 25%)	58 561
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		58 561

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S 1T23 (45 522 x 25%)	11 381
	TASCOM 1T23 (154 278 x 25%)	38 570
	Participation (599 997 x 25%)	149 999
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		199 949

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

Marly Evasion

308 164

100,00

31 348

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				PKF ARSILON			
	31/03/2023	31/03/2022	%	%	31/03/2023	31/03/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	25 537	7 966	100,00	100,00	20 826		100,00	
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	25 537	7 966	100,00	100,00	20 826		100,00	
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	25 537	7 966	100,00	100,00	20 826		100,00	

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

Au 31/03/2022

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

Au 31/03/2023

- Cabinet VDB : 25 536.99€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2022

- Cabinet PKF ARSILON : 20 826.07€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2022

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2023
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	16 534 571	3 845 899			20 380 470
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 845 899	(3 845 899)		3 716 147	3 716 147
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	181 715			52 530	234 245
TOTAL	21 570 049			3 768 677	25 338 726

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 21 570 049

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 21 570 049

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 3 768 677

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/03/2023

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