

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1992 B 02188
Numéro SIREN : 388 273 161
Nom ou dénomination : MARNE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 02/01/2018 sous le numéro de dépôt 81

MARNE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au Capital de € 900.000
Siège Social: 1 et 3 avenue du Bicentenaire 1789/1989
94380 BONNEUIL SUR MARNE

388 273 161 RCS CRETEIL

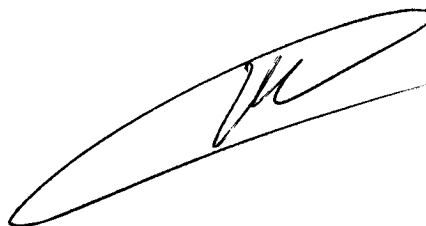
DÉPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRÉTEIL

02 DEC. 2018

FILE N° 81

**COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017**

Copie Certifiée Conforme

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

①

BILAN – ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2017

Désignation de l'entreprise : SAS MARNE DISTRIBUTION Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise 1-3 avenue du Bicentenaire 94868 BONNEUIL SUR MARNE Cedex Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 3 8 8 2 7 3 1 6 1 0 0 0 2 5 Néant ☐ *

		Exercice N clos le : 31/03/2017	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I) AA		
	Frais d'établissement * AB		AC
	Frais de développement * CX		CQ
	Concessions, brevets et droits similaires AF		AG
	Fonds commercial (I) AH		AI
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM
	Terrains AN		AO
	Constructions AP	5 552 843	AQ 4 072 121
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS
	Autres immobilisations corporelles AT		AU
	Immobilisations en cours AV	54 672	AW 54 672
	Avances et acomptes AX		AY
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT
	Autres participations CU	4 245 502	CV 4 245 502
	Créances rattachées à des participations BB	255 891	BC 255 891
	Autres titres immobilisés BD	91 927	BE 91 927
	Prêts BF		BG
	Autres immobilisations financières * BH		BI
TOTAL (II) BJ		10 200 835	BK 4 072 121
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements BL		BM
	En cours de production de biens BN		BO
	En cours de production de services BP		BQ
	Produits intermédiaires et finis BR		BS
	Marchandises BT		BU
	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW
	Clients et comptes rattachés (3)* BX	381 934	BY 381 934
	Autres créances (3) BZ	1 155 477	CA 277 200
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	700 000	CE 700 000
	Disponibilités CF	376 653	CG 376 653
	Charges constatées d'avance (3)* CH	733 811	CI 733 811
	TOTAL (III) CJ	3 347 875	CK 277 200
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW		
	Primes de remboursement des obligations (V) CM		
	Écarts de conversion actif * (VI) CN		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	13 548 710	LA 4 349 321
Renvois : (I) Dont droit au bail :		2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

0

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise		SAS MARNE DISTRIBUTION		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....900 000.....)	DA	900 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	90 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF	612		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	4 398 234		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	814 341		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (II)	DL	6 203 187		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (III)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	1 346 635		
	TOTAL (III)	DR	1 346 635		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	332 869		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	29 316		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	945 531		
	Dettes fiscales et sociales	DY	222 717		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	11 988		
	Autres dettes	EA	107 147		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC	1 649 567			
	Écarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	9 199 389			
RENVUOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 418 047			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	39			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS MARNE DISTRIBUTION		Néant ☐ *						
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF	
			FG	4 111 189	FH		FI	4 111 189
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 111 189	FK		FL	4 111 189	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	15 150		
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 306		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 127 645	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 849 785	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	836 322	
	Salaires et traitements *					FY		
	Charges sociales (10)					FZ		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations Sur actif circulant : dotations aux provisions * Pour risques et charges : dotations aux provisions	- dotations aux amortissements *		GA	320 023		
			- dotations aux provisions		GB			
					GC			
	Autres charges (12)					GD		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GE	19 664	
					GF	4 025 795		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	101 851		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	926 617	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	698	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	12 519	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	939 834	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 318	
	* Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	10 318	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	929 516		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 031 367		

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS MARNE DISTRIBUTION		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	72 616		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	4 560		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	77 176		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	22 443		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	2 432		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	269 327		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	294 202		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(217 026)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	5 144 656		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	4 330 315		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	814 341		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP		
			- Crédit-bail immobilier		HQ	2 524 523	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	11 756	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	5 240	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX		
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6	obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
	CF DETAIL JOINT				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

[illegible]

0

Désignation de l'entreprise <u>SAS MARNE DISTRIBUTION</u>										Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	TOTAL I				CZ		D8		D9		
Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD		KE		KF		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	Dont Composants	M2		KP	5 518 858	KQ		KR	33 985
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3		KS		KT		KU	
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX	
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA	
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB		LC		LD		
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH	54 672	LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	5 573 530	LO		LP	33 985	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U	4 245 502	8V		8W	255 891
Autres titres immobilisés				IP	94 359	IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières				IT		IU		IV			
TOTAL IV				LQ	4 339 861	LR		LS	255 891		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OG	9 913 391	OH		OJ	289 877		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4		
		par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW		IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH	5 552 843	MI	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK		ML	
		Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN		MO	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT		MU		
	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	54 672	NB	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF	
	TOTAL III		IY		NG		NH	5 607 515	NI	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW
		Autres participations		IO		ØX		ØY	4 501 393	ØZ
Autres titres immobilisés		I1		2B	2 432	2C	91 927	2D		
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F		2G		
TOTAL IV		I3		NJ	2 432	NK	4 593 320	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	2 432	ØL	10 200 835	ØM		

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2017

Exercice N clos le

3 1 0 3 2 0 1 7

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SAS MARNE DISTRIBUTIONNéant ☒ *

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
- a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
- b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

- 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE
- 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE -
- 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032.

Désignation de l'entreprise SAS MARNE DISTRIBUTIONNéant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE		PF		PG		PH	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV	3 752 098	PW	320 023	PX		PY	4 072 121
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	3 752 098	QV	320 023	QW		QX	4 072 121
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	3 752 098	ØP	320 023	ØQ		ØR	4 072 121

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres immob. incor- porelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	Sur sol d'autrui	R7	R8	S1	S2	S3	S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL			NM			NO
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non venue (NP + NQ + NR)	NW		Total général non venue (NS + NT + NU)	NY		Total général non venue (NW - NY)	NZ

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE
AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES
SUR PLUSIEURS EXERCICES *

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

★

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS MARNE DISTRIBUTION				Néant ☐		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice			
		1	2	3	4			
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC			
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF			
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI			
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6			
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM			
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR			
TOTAL I		3Z	TS	TT	TU			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D			
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H			
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M			
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S			
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W			
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A			
	Provisions pour impôts (1)	5B	1 077 308	5C	269 327	5D	1 346 635	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X			
TOTAL II		5Z	1 077 308	TV	269 327	TW	1 346 635	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A		6B		6C		
		6E		6F		6G		
		02		03		04		
		9U		9V		9W		
		06		07		08		
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		
	Sur comptes clients	6T	15 150	6U		6V	15 150	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	277 200	6Y		6Z		
	TOTAL III		7B	292 350	TY		TZ	15 150
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	1 369 658	UB	269 327	UC	15 150
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE		UF	15 150				
	UG		UH					
	UJ	269 327	UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.						10		
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.								
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.								

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

SAS MARNE DISTRIBUTION

DGFIP N° 2056 2017

Extension 1

[illegible]

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056 2017

Extension 2

SAS MARNE DISTRIBUTION

[illegible]

SAGE Experts-comptables janvier 2017 : Etat préparatoire.



Désignation de l'entreprise : SAS MARNE DISTRIBUTION

Néant ☐ *

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		255 891	UM		UN	255 891			
	Prêts (1) (2)	UP			UR		US				
	Autres immobilisations financières	UT			UV		UW				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX		381 934		381 934					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (UO))	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB		150 808		150 808				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		1 004 669		1 004 669					
	Charges constatées d'avance	VS		733 811		733 811					
	TOTAUX			VT	2 527 113	VU	2 271 222	VV	255 891		
RENVIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG		39		39					
	à plus d'1 an à l'origine	VH		332 830		101 310		231 520			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A		28 271		28 271					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		945 531		945 531					
Personnel et comptes rattachés		8C									
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D									
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW		43 296		43 296					
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ		179 421		179 421					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J		11 988		11 988					
Groupe et associés (2)		VI		1 045		1 045					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K		107 147		107 147					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	1 649 567	VZ	1 418 047		231 520			
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ			(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL					
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		99 668							

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Agencement des constructions	de 5 à 15 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

INTEGRATION FISCALE

La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe BONNEUIL EXPANSION depuis le 01/04/2008.

Au sens de l'Art. 223 A du CGI, la SAS BONNEUIL EXPANSION se constitue la seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe.

Conformément à la convention d'intégration fiscale, la quote-part de déficit remontée à la mère BONNEUIL EXPANSION a été restituée au 31/03/17 pour un montant de 230 575 euros. La charge d'impôt correspondante a été constatée chez la mère.

Suivant l'Art 40 de la loi de finances rectificatives, la quote-part pour frais et charges ramenée de 5% à 1% relative aux dividendes des filiales bénéficiant du régime mère et fille n'a pas été neutralisée pour un montant de 9 148 euros dans le cadre de l'intégration fiscale.

AUTRES INFORMATIONS PROVISIONS

La provision constatée antérieurement sur les avances versées à DISPONTAULT pour un montant de 277 200 euros a été maintenue par prudence.

La provision constituée sur FLOR Alliance a été reprise intégralement au 31/3/17 pour un montant de 15 150 euros suite à la liquidation judiciaire de ce locataire.

En août 2016, la SARL "BONN FLEURS", nouveau locataire, s'est installée dans la galerie.

GREFFE

COGEPARC

Société d'Expertise Comptable
& de Commissariat aux Comptes
Inscrite à l'Ordre des
Experts-comptables et à la
Compagnie Régionale de Lyon

B O U L O N
Le Thelenios - CP 202
12, quai du Commerce
69336 Lyon Cedex 09
Tél. +33 (0)4 72 53 25 50
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

L A G N I E U
56, avenue de l'Etraz
01150 Lagnieu
Tél. +33 (0)4 74 40 32 32
Fax. +33 (0)4 74 40 32 33

C R É M I E U
19, cours Baron Raverat
38460 Cremieu
Tél. +33 (0)4 74 92 43 74
Fax. +33 (0)4 72 53 25 51

cabinet@cogeparc.com
www.cogeparc.com

SA au capital de 205 500 €
RCS Lyon B 964 501 308
TVA N° FR47964501308

SAS MARNE DISTRIBUTION

**1 & 3 Avenue du Bicentenaire
94868 BONNEUIL SUR MARNE**

EXERCICE SOCIAL

Du 1^{er} Avril 2016 au 31 Mars 2017

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Mars 2017

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Mars 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société MARNE DISTRIBUTION, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Directeur. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à LYON, le 14 Septembre 2017

Le Commissaire aux Comptes

COGEPARC

Christian LAURAIN, Associé

Bilan et Résultat

ACTIF		Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions		5 552 843,37	4 072 120,65	1 480 722,72	16,10	1 766 760,25	18,58
Installations techniques, matériel & outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours		54 672,05		54 672,05	0,59	54 672,05	0,57
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		4 245 501,83		4 245 501,83	46,15	4 245 501,83	44,65
Créances rattachées à des participations		255 891,40		255 891,40	2,78		
Autres titres immobilisés		91 926,82		91 926,82	1,00	94 358,82	0,99
Prêts							
Autres immobilisations financières							
TOTAL (I)		10 200 835,47	4 072 120,65	6 128 714,82	66,62	6 161 292,95	64,79
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés		381 933,54		381 933,54	4,15	699 729,93	7,36
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		150 807,64		150 807,64	1,64	154 662,00	1,63
. Autres		1 004 669,38	277 200,00	727 469,38	7,91	505 896,32	5,32
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		700 000,00		700 000,00	7,61	700 000,00	7,36
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		376 652,96		376 652,96	4,09	574 125,60	6,04
Charges constatées d'avance		733 811,00		733 811,00	7,98	713 380,00	7,50
TOTAL (II)		3 347 874,52	277 200,00	3 070 674,52	33,38	3 347 793,85	35,21
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		13 548 709,99	4 349 320,65	9 199 389,34	100,00	9 509 086,80	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 900 000,00)	900 000,00	9,78	900 000,00	9,46
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	90 000,00	0,98	90 000,00	0,95
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	612,25	0,01	612,25	0,01
Autres réserves	4 398 233,78	47,81	4 654 389,82	48,95
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	814 341,02	8,85	763 843,96	8,03
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	6 203 187,05	67,43	6 408 846,03	67,40
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	1 346 635,00	14,64	1 077 308,00	11,33
TOTAL (III)	1 346 635,00	14,64	1 077 308,00	11,33
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	332 830,13	3,62	432 625,66	4,55
. Découverts, concours bancaires	38,51	0,00	250 179,92	2,63
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	28 270,99	0,31	28 270,99	0,30
. Associés	1 045,00	0,01	1 793,00	0,02
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	945 531,09	10,28	901 295,47	9,48
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	43 296,04	0,47	39 726,88	0,42
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	179 421,00	1,95	179 713,00	1,89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 988,00	0,13	1 530,00	0,02
Autres dettes	107 146,53	1,16	187 797,85	1,97
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	1 649 567,29	17,03	2 022 932,77	21,27
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	9 199 389,34	100,00	9 509 086,80	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
Ventes de marchandises										
Production vendue biens										
Production vendue services	4 111 188,97		4 111 188,97	100,00	4 155 683,83	100,00	-44 495	-1,06		
Chiffres d'Affaires Nets	4 111 188,97		4 111 188,97	100,00	4 155 683,83	100,00	-44 495	-1,06		
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation										
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			15 150,00	0,37			15 150	N/S		
Autres produits			1 306,46	0,03			1 306	N/S		
Total des produits d'exploitation (I)			4 127 645,43	100,40	4 155 683,83	100,00	-28 038	-0,66		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)										
Variation de stock (marchandises)										
Achats de matières premières et autres approvisionnements										
Variation de stock (matières premières et autres approv.)										
Autres achats et charges externes			2 849 785,36	69,32	2 817 259,92	67,79	32 526	1,15		
Impôts, taxes et versements assimilés			836 322,00	20,34	857 405,00	20,63	-21 083	-2,45		
Salaires et traitements										
Charges sociales										
Dotations aux amortissements sur immobilisations			320 022,93	7,78	382 299,77	9,20	-62 277	-16,28		
Dotations aux provisions sur immobilisations										
Dotations aux provisions sur actif circulant					15 150,00	0,36	-15 150	-100,00		
Dotations aux provisions pour risques et charges										
Autres charges			19 664,23	0,48	22,12	0,00	19 642	N/S		
Total des charges d'exploitation (II)			4 025 794,52	97,92	4 072 136,81	97,99	-46 342	-1,13		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			101 850,91	2,48	83 547,02	2,01	18 303	21,91		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun										
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)										
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)										
Produits financiers de participations			926 617,20	22,54	920 092,20	22,14	6 525	0,71		
Produits des autres valeurs mobilières et créances			697,72	0,02	1 569,61	0,04	-872	-55,57		
Autres intérêts et produits assimilés			12 519,19	0,30	15 147,82	0,36	-2 628	-17,34		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					238,32	0,01	-238	-100,00		
Total des produits financiers (V)			939 834,11	22,86	937 047,95	22,55	2 787	0,30		
Dotations financières aux amortissements et provisions										
Intérêts et charges assimilées			10 318,21	0,25	11 874,44	0,29	-1 556	-13,09		
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements										
Total des charges financières (VI)			10 318,21	0,25	11 874,44	0,29	-1 556	-13,09		
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			929 515,90	22,61	925 173,51	22,26	4 342	0,47		
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 031 366,81	25,09	1 008 720,53	24,27	22 646	2,25		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			72 616,18	1,77	26 649,43	0,64	45 967	172,49		
Produits exceptionnels sur opérations en capital			4 560,00	0,11			4 560	N/S		
Reprises sur provisions et transferts de charges										
Total des produits exceptionnels (VII)			77 176,18	1,88	26 649,43	0,64	50 527	189,60		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			22 442,97	0,55	2 199,00	0,05	20 243	920,55		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 432,00	0,06			2 432	N/S		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			269 327,00	6,55	269 327,00	6,48		0,00		

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/03/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2016 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Total des charges exceptionnelles (VIII)		294 201,97	271 526,00	22 675	8,35
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-217 025,79	-244 876,57	27 851	11,37
Participation des salariés (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
Total des Produits (I+III+V+VII)		5 144 655,72	5 119 381,21	25 274	0,49
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		4 330 314,70	4 355 537,25	-25 223	-0,57
RÉSULTAT NET		814 341,02	763 843,96	50 498	6,61
		<i>Bénéfice</i>	<i>Bénéfice</i>		
Dont Crédit-bail mobilier					
Dont Crédit-bail immobilier					
		2 524 522,77	2 441 704,07	82 818	3,39

Annexes Légales 17

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2017 dont le total est de 9 199 389,34 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 814 341,02 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2016 au 31/03/2017.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2015 au 31/03/2016.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Agencement des constructions	de 5 à 15 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

INTEGRATION FISCALE

La société est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe BONNEUIL EXPANSION depuis le 01/04/2008.

Au sens de l'Art. 223 A du CGI, la SAS BONNEUIL EXPANSION se constitue la seule redevable de l'impôt sur les sociétés du groupe.

Conformément à la convention d'intégration fiscale, la quote-part de déficit remontée à la mère BONNEUIL EXPANSION a été restituée au 31/03/17 pour un montant de 230 575 euros. La charge d'impôt correspondante a été constatée chez la mère.

Suivant l'Art 40 de la loi de finances rectificatives, la quote-part pour frais et charges ramenée de 5% à 1% relative aux dividendes des filiales bénéficiant du régime mère et fille n'a pas été neutralisée pour un montant de 9 148 euros dans le cadre de l'intégration fiscale.

AUTRES INFORMATIONS PROVISIONS

La provision constatée antérieurement sur les avances versées à DISPONTAULT pour un montant de 277 200 euros a été maintenue par prudence.

La provision constituée sur FLOR Alliance a été reprise intégralement au 31/3/17 pour un montant de 15 150 euros suite à la liquidation judiciaire de ce locataire.

En août 2016, la SARL "BONN FLEURS", nouveau locataire, s'est installée dans la galerie.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	5 518 858		33 985
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers	54 672		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	5 573 530		33 985
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	4 245 502		255 891
Autres titres immobilisés	94 359		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	4 339 861		255 891
TOTAL GENERAL	9 913 391		289 877

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			5 552 843	
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers			54 672	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			5 607 515	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			4 501 393	
Autres titres immobilisés		2 432	91 927	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		2 432	4 593 320	
TOTAL GENERAL		2 432	10 200 835	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	3 752 098	320 023		4 072 121
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 752 098	320 023		4 072 121
TOTAL GENERAL	3 752 098	320 023		4 072 121

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	320 023				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	320 023				
TOTAL GENERAL	320 023				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts	1 077 308	269 327		1 346 635
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	1 077 308	269 327		1 346 635
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	15 150		15 150	
Autres dépréciations	277 200			277 200
TOTAL Dépréciations	292 350		15 150	277 200
TOTAL GENERAL	1 369 658	269 327	15 150	1 623 835
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			15 150	
- financières				
- exceptionnelles		269 327		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	255 891		255 891
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	381 934	381 934	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	150 808	150 808	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 004 669	1 004 669	
Charges constatées d'avance	733 811	733 811	
TOTAL GENERAL	2 527 113	2 271 222	255 891
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	39	39		
- plus d'un an	332 830	101 310	231 520	
Emprunts et dettes financières	28 271	28 271		
Fournisseurs et comptes rattachés	945 531	945 531		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	43 296	43 296		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	179 421	179 421		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 988	11 988		
Groupe et associés	1 045	1 045		
Autres dettes	107 147	107 147		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 649 567	1 418 047	231 520	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	99 668			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX**8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations	4 245 502		
Créances rattachées à des participations	255 891		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	361 883		
Autres créances	701 538		
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 266		
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	106 122		
Produits de participation			
Autres produits financiers	11 756		
Charges financières	5 240		

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	250 038
Autres créances	11 756
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	199 689
TOTAL	461 483

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	464
Emprunts et dettes financières divers	1 045
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 900
Dettes fiscales et sociales	179 421
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	193 830

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	733 811	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	733 811	

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	60 000	15,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	60 000	15,00

Commentaires:

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	4 111 189
TOTAL	4 111 189

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	4 111 189
TOTAL	4 111 189

10 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.1 - CREDIT BAIL IMMOBILIER**

	Terrains	Constructions	Total
Valeur d'origine	6 860 206	33 971 424	40 831 630
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		22 412 312	22 412 312
- Dotations de l'exercice		797 181	797 181
TOTAL	6 860 206	10 761 931	17 622 137
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	8 409 401	38 477 594	46 886 995
- Exercice	424 120	2 100 403	2 524 523
TOTAL	8 833 521	40 577 997	49 411 518
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	498 996	2 471 216	2 970 212
- à plus d'un an et cinq au plus	1 295 480	6 415 158	7 710 638
- à plus de cinq ans			
TOTAL	1 794 476	8 886 374	10 680 850
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
TOTAL			
Montant pris en charge dans l'exercice	465 543	2 305 548	2 771 091

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	38 401 832
CREDIT BAIL IMMOBILIER	10 680 850
TOTAL	49 082 682
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	1 984 511
Dont engagements assortis de sûretés réelles	25 537 815

AUTRES TABLEAUX (SUITE)**10.3 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 050
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	4 050

Commentaires:

10.4 - IDENTITE DES SOCIETES-MERES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

SAS BONNEUIL EXPANSION

1-3 AVE DU BICENTENAIRE - 94380 BONNEUIL SUR MARNE

CAPITAL : 40 000 EUROS

SIRET : 452847130

11 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
BONNEUIL EXPLOITATIO	4 158 550	3 011 360	99,99	4 158 468	4 158 468	201 609		139 828 322	1 658 282	914 861
MARNELEC	76 500	1 249	99,98	79 034	79 034	106 122			-1 419	
SCI ENJY 94	10 000		80,00	8 000	8 000	60 000		26 035	-12 324	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

MARNE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au Capital de €.900.000
Siège Social: 1 et 3 avenue du Bicentenaire 1789/1989
94380 BONNEUIL SUR MARNE

388 273 161 RCS CRETEIL

PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 MARS 2017 ET RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE

GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU VENDREDI 29 SEPTEMBRE 2017

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide de distribuer la totalité du bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2017, s'élevant à €.814.341,02 aux associés à titre de dividendes et de prélever la somme de €.205.658,98 sur le poste "Autres réserves" de façon à distribuer la somme globale de €.1.020.000 à titre de dividendes aux associés.

Chaque action donnera droit à son titulaire à un dividende de €.17,
Les dividendes sont payables au siège social à compter du 1^{er} octobre 2017.

L'Assemblée Générale prend acte et informe les associés que sur le plan fiscal, conformément aux dispositions légales en vigueur :

- ce dividende ouvre droit, au profit des associés personnes physiques, à l'abattement de 40 %, visé à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts, calculé sur la totalité de son montant ;

- ce dividende fera l'objet d'un prélèvement forfaitaire non libératoire à la source de 21% à titre d'acompte dû par les associées personnes physiques fiscalement domiciliées en France, imputable sur l'impôt sur le revenu dû au titre de l'année en cours, sous réserve de dispense, dans les conditions énoncées à l'article 117 quater du Code Général des Impôts, si le revenu fiscal de l'avant-dernière année est inférieur à €50.000 pour les personnes célibataires, divorcées ou veuves, et à €75.000 pour les couples soumis à imposition commune ;

- les prélèvements sociaux, s'élevant à 15,50 %, seront prélevés à la source.

En conséquence:

- la réserve légale reste fixée à €90.000, soit à 10% du capital social,
- la réserve indisponible reste fixée à €612,25,
- le poste "Autres réserves" est ramené de €4.398.233,78 à €4.192.574,80.

En outre, les dividendes suivants ont été distribués aux associés au cours des trois derniers exercices, à savoir:

<i>Date de l'assemblée</i>	<i>Dividende global</i>	<i>Dividende par action</i>
30/09/2014	€1.020.000	€17
25/09/2015	€1.020.000	€17
26/09/2017	€1.020.000	€17

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie Certifiée Conforme

