

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE
DE METZ

RECEPISSE DE DEPOT

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
31 RUE DU CAMBOUT - CS 20223 - 57000 METZ
Ouvert au public de 8h30 à 11h45
tél 03.87.36.60.98 de 14h à 16h sauf mercredi

RDB ASSOCIES
55 avenue d'Italie
BP 98805
80088 AMIENS CEDEX 2

V/REF :
N/REF : 2008 B 410 / 2017-B-1593

Le Greffier du Tribunal d'Instance DE METZ certifie qu'il a reçu le 17/03/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/03/2016.

Extrait de décision(s) des associés en date du 22/09/2016

Rapport du commissaire aux comptes en date du 16/09/2016

Concernant la société

MAR-DIS
Société par actions simplifiée
1 la Belle Fontaine
57155 Marly

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1593 le 20/03/2017

R.C.S. METZ TI 503 333 965 (2008 B 410)

Fait à METZ le 20/03/2017,
LE GREFFIER



MAR-DIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.501.600 Euros
Siège social : 1, La Belle Fontaine

57155 - MARLY

503 333 965 R.C.S. METZ

DEPOSE AU GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE DE METZ
Sous le n°

2017 B1593
Le 17 MARS 2017

Le Greffier

**ASSEMBLEE DES ASSOCIES****DU 22 SEPTEMBRE 2016****EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2016****PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT**

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

- Bénéfice comptable 3.287.348,65 €
- Au poste "Autres Réserves" 3.287.348,65 €

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

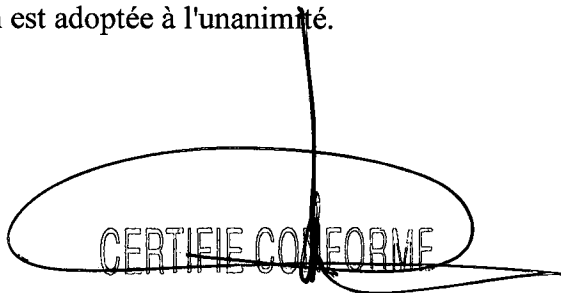
RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 3.287.348,65 €
- Au poste "Autres Réserves" 3.287.348,65 €

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.



CERTIFIE CONFORME

2008 B 410

Exemplaire greffe

DEPOSE AU GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE DE METZ
Sous le n° 2017 B 1593

Le 17 MARS 2017

Le Greffier



MAR-DIS SAS

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 mars 2016

PricewaterhouseCoopers PME
Commissariat aux Comptes
230, avenue de Colmar
67089 STRASBOURG Cedex

Cabinet VDB & Associés
15, avenue Paul Claudel
80480 DURY

PricewaterhouseCoopers PME
Commissariat aux Comptes
230, avenue de Colmar
67089 STRASBOURG Cedex

Cabinet VDB & Associés
15, avenue Paul Claudel
80480 DURY

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 mars 2016

Aux Associés
Mar-Dis SAS
1, La belle fontaine
57155 MARLY

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Mar-Dis SAS, 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 Président. 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 œuvre 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.

MAR-DIS SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2016

Page 2

II - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons 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 Président et dans les documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

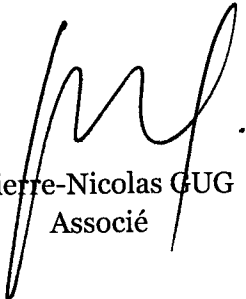
En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Le 16 septembre 2016

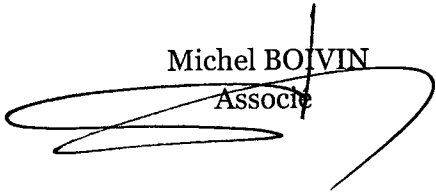
Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers PME
Commissariat aux Comptes

VDB et Associés



Pierre-Nicolas GUG
Associé



Michel BOIVIN
Associé



Vincent LE PAGE
Associé

CERTIFIE CONFORME

Bilan actif

	31/03/2016			31/03/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial (1)	44 171	31 939	12 232	7 211
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	87 886	20 235	67 651	76 440
Constructions	131 175	84 574	46 601	60 069
Installations techniques, mat. et outillage indus.	938 821	640 037	298 784	298 507
Autres immobilisations corporelles	3 176 628	1 752 582	1 424 046	1 489 198
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	11 875		11 875	11 100
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	36 280 464		36 280 464	36 280 464
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 446 411		1 446 411	1 107 747
Prêts				
Autres immobilisations financières	371 906		371 906	70 006
ACTIF IMMOBILISE	42 489 338	2 529 368	39 959 971	39 400 743
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	29 300		29 300	49 197
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 070 005	100 548	6 969 457	6 962 456
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	612 075	9 777	602 298	888 571
Autres créances	2 116 142	1 477	2 114 665	1 676 091
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	7 675 844		7 675 844	7 656 854
Disponibilités	3 051 779		3 051 779	2 929 240
Charges constatées d'avance	456 509		456 509	571 206
ACTIF CIRCULANT	21 011 654	111 802	20 899 852	20 733 615
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	63 500 992	2 641 169	60 859 823	60 134 358

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan actif

	31/03/2016			31/03/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	44 171	31 939	12 232	7 211
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	87 886	20 235	67 651	76 440
Constructions	131 175	84 574	46 601	60 069
Installations techniques, mat. et outillage indus.	938 821	640 037	298 784	298 507
Autres immobilisations corporelles	3 176 628	1 752 582	1 424 046	1 489 198
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	11 875		11 875	11 100
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	36 280 464		36 280 464	36 280 464
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 446 411		1 446 411	1 107 747
Prêts				
Autres immobilisations financières	371 906		371 906	70 006
ACTIF IMMOBILISE	42 489 338	2 529 368	39 959 971	39 400 743
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	29 300		29 300	49 197
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 070 005	100 548	6 969 457	6 962 456
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	612 075	9 777	602 298	888 571
Autres créances	2 116 142	1 477	2 114 665	1 676 091
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	7 675 844		7 675 844	7 656 854
Disponibilités	3 051 779		3 051 779	2 929 240
Charges constatées d'avance	456 509		456 509	571 206
ACTIF CIRCULANT	21 011 654	111 802	20 899 852	20 733 615
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	63 500 992	2 641 169	60 859 823	60 134 358

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan passif

	31/03/2016	31/03/2015
Capital social ou individuel	1 501 600	1 501 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	150 160	150 160
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	32 824 910	29 585 235
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 287 349	3 239 675
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	282 782	312 886
CAPITAUX PROPRES	38 046 801	34 789 555
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	112 313	252 965
Provisions pour charges	212 100	398 981
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	324 413	651 946
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 440 059	12 918 994
Emprunts et dettes financières divers	134 681	6 893
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 101	32 325
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 113 488	6 868 929
Dettes fiscales et sociales	4 451 415	4 396 404
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 595	34 140
Autres dettes	307 271	435 173
Produits constatés d'avance		
DETTES	22 488 609	24 692 857
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	60 859 823	60 134 358
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	3 287 348,65	3 239 675,07
(1) Dont dettes à moins d'un an	12 531 369	13 249 835
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	27 815	43 337

Bilan passif

	31/03/2016	31/03/2015
Capital social ou individuel	1 501 600	1 501 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	150 160	150 160
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	32 824 910	29 585 235
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 287 349	3 239 675
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	282 782	312 886
CAPITAUX PROPRES	38 046 801	34 789 555
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	112 313	252 965
Provisions pour charges	212 100	398 981
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	324 413	651 946
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 440 059	12 918 994
Emprunts et dettes financières divers	134 681	6 893
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 101	32 325
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 113 488	6 868 929
Dettes fiscales et sociales	4 451 415	4 396 404
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 595	34 140
Autres dettes	307 271	435 173
Produits constatés d'avance		
DETTES	22 488 609	24 692 857
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	60 859 823	60 134 358
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	3 287 348,65	3 239 675,07
(1) Dont dettes à moins d'un an	12 531 369	13 249 835
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	27 815	43 337

Compte de résultat

			31/03/2016	31/03/2015
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	95 131 271		95 131 271	94 972 385
Production vendue (Biens)	12 790 237		12 790 237	13 101 395
Production vendue (Services et Travaux)	2 223 199		2 223 199	1 539 769
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	110 144 707		110 144 707	109 613 549
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 500	21 799
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			326 585	254 555
Autres produits			838 274	954 063
PRODUITS D'EXPLOITATION			111 311 066	110 843 966
Achats de marchandises			84 255 220	84 720 684
Variation de stock			(107 549)	182 474
Achats de matières et autres approvisionnements			292 308	(58 937)
Variation de stock			19 897	1 278
Autres achats et charges externes			7 615 829	7 208 530
Impôts, taxes et versements assimilés			1 868 017	1 968 435
Salaires et traitements			8 907 336	8 736 582
Charges sociales du personnel			3 468 153	3 089 163
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			541 006	553 755
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			111 802	8 251
- pour risques et charges			47 328	12 470
Autres charges			273 639	21 094
CHARGES D'EXPLOITATION			107 292 987	106 443 778
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 018 080	4 400 188

Compte de résultat

	31/03/2016	31/03/2015
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 018 080	4 400 188
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	100	183
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 025	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	216 273	193 862
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change	45	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	44	2 410
PRODUITS FINANCIERS	217 488	196 455
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	224 698	362 568
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	224 698	362 568
RESULTAT FINANCIER	(7 211)	(166 113)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 010 869	4 234 075
Sur opérations de gestion	21 778	126 011
Sur opérations en capital		7 070
Reprises sur provisions et transferts de charges	300 528	94 299
PRODUITS EXCEPTIONNELS	322 306	227 379
Sur opérations de gestion	8 236	4 334
Sur opérations en capital	4 871	9 409
Dotations aux amortissements et aux provisions	127 217	38 658
CHARGES EXCEPTIONNELLES	140 324	52 401
RESULTAT EXCEPTIONNEL	181 982	174 979
PARTICIPATION DES SALAIRES	231 570	331 172
IMPOT SUR LES BENEFICES	673 932	838 207
TOTAL DES PRODUITS	111 850 860	111 267 801
TOTAL DES CHARGES	108 563 511	108 028 126
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 287 349	3 239 675
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	99	183
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	1 319	

Annexe

Etats financiers au **31/03/2016**

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 **60 859 823** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **111 850 860** euros et un total **charges** de **108 563 511** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 287 349** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2015** et finit le **31/03/2016**.

Il a une durée de **12** mois.

1. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES APPLIQUEES

Méthodes d'évaluation

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés dans le respect des dispositions des articles L 123-13 à L 123-21 du Code de Commerce et des articles 531-1 et suivant du PCG, 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.

Evenements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement postérieur significatif n'a eu lieu depuis la clôture de l'exercice.

Intégration fiscale

Depuis le 1er juin 2008, la société est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

Le périmètre d'intégration fiscale est composé des sociétés suivantes :

- SAS MAR-DIS (société mère)
- SAS MARLYDIS (fille)
- EURL MARLY EVASION (fille).

Les filles constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposés séparément. La société mère enregistre dans ses charges ou produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et la charge d'impôt de la filiale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2. NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et licences correspondent à des logiciels qui sont amortis sur une durée de 1 an 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).

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

Les immobilisations corporelles sont amorties comme détaillée ci-dessous :

Logiciel	Linéaire et dégressif	1 et 3 ans
Matériel et outillage	Linéaire et dégressif	4 à 7 ans
Installation et agencement divers	Linéaire	4 et 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire et dégressif	3 ans

Il a été apprécié à la date de clôture de l'exercice, de l'existence, en considérant les informations internes et externes à disposition, des actifs ayant perdu de la valeur.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont inscrites à l'actif du bilan pour leur valeur brute d'acquisition sans prendre en compte les frais accessoires.

A la clôture de l'exercice, il est procédé à une évaluation de ces titres sur la base des capitaux propres des sociétés détenues. Si cette évaluation fait apparaître un écart négatif entre celle-ci et la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation des titres est comptabilisée pour le montant de la différence.

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 en application du principe du FIFO compte tenu des avantages consentis sur la facture

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- 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 de stock de 100 548 € a été constatée.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Provisions réglementées

La provision réglementée inscrite au bilan correspond aux amortissements dérogatoires constatés dans le cadre des amortissements des immobilisations.

Cette provision est égale à la différence entre l'amortissement économique et l'amortissement fiscal.

Emprunt

La société a souscrit plusieurs contrats de "Swap de taux" couvrant des emprunts ouverts au 31/03/2016.

Sur l'exercice, le recours aux Swaps a généré une charge financière de 193 788 €.

4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

L'intégralité du chiffre d'affaires est réalisé en France.

Achats

Les frais accessoires d'achats 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

5. AUTRES INFORMATIONS

Engagement retraites

Le montant de 678 989 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 31/03/2016.

Cet engagement est partiellement couvert à hauteur de 247 790 € dans le cadre d'une assurance souscrite auprès de Allianz Vie (valorisation au 31/12/2015).

L'évaluation est basée sur la rémunération de chaque personne à la clôture de l'exercice augmenté d'un pourcentage de charges sociales de 35 %, de son âge, de son ancienneté actuelle et de ses droits à indemnité en fonction de la convention collective en vigueur.

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

Le coefficient d'actualisation utilisé est de 1.39%.

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

Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le CICE a été comptabilisé pour un montant de 407 009 € ; il correspond à 6% de la masse salariale éligible de l'exercice 2015.

Le CICE a été enregistré en réduction de l'impôt sur les bénéfices.

Utilisation du CICE :

Le CICE 2014 qui s'élevait à 408 482€ a été imputé sur l'impôt 2014 au moment de sa liquidation en juillet 2015. Il a permis de financer l'amélioration de la compétitivité de la société en contribuant notamment au financement des investissements et à la formation des salariés.

Les investissements de l'exercice représentent 464 541 €.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2016
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	32 509		13 764		2 102	44 171
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 509		13 764		2 102	44 171
CORPORELLES	Terrains	87 886					87 886
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	131 175					131 175
	Instal technique, matériel outillage industriels	834 181		122 841		18 200	938 821
	Instal., agencement, aménagement divers	2 241 965		197 879		10 300	2 429 544
	Matériel de transport	76 242		9 522			85 764
	Matériel de bureau, mobilier	547 924		119 760		6 364	661 320
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	11 100		72 775	72 000		11 875
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 930 473		522 777	72 000	34 864	4 346 386
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	36 280 464					36 280 464
	Autres titres immobilisés	1 107 747		338 664			1 446 411
	Prêts et autres immobilisations financières	70 006		301 900			371 906
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	37 458 218		640 564			38 098 781
TOTAL		41 421 199		1 177 106	72 000	36 967	42 489 338

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2016
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	25 298	8 743	2 102	31 939
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 298	8 743	2 102	31 939
CORPORELLES	Terrains	11 446	8 789		20 235
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	71 106	13 469		84 574
	Instal technique, matériel outillage industriels	535 674	118 958	14 594	640 037
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 094 829	279 296	9 034	1 365 091
	Matériel de transport	14 568	16 629		31 197
	Matériel de bureau, mobilier	267 536	95 123	6 364	356 294
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 995 158	532 264	29 993	2 497 429
TOTAL		2 020 456	541 006	32 095	2 529 368

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							
Autres immobilisations incorporelles	3 991			3 665			327
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	3 991			3 665			327
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		12 835			18 797		(5 962)
Instal générales Agenct aménagt divers	23	4 012		23	37 648		(33 636)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		20 164			10 996		9 168
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	23	37 011		23	67 441		(30 430)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	4 015	37 011		3 688	67 441		(30 103)
TOTAL GENERAL NON VENTILE	41 025			71 129			(30 103)

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2016
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	312 886	41 002	71 105	282 782
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		312 886	41 002	71 105	282 782
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		76 900		76 900
	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	220 581		220 581	
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	431 365	56 643	240 494	247 513
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		651 946	133 543	461 075	324 413
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		100 548		100 548
	Sur comptes clients	8 251	9 777	8 251	9 777
	Autres		1 477		1 477
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	8 251	111 802	8 251	111 802
TOTAL GENERAL		973 082	286 347	540 431	718 997

Dont dotations et reprises {	- d'exploitation	159 130	239 904
	- financières		
	- exceptionnelles	127 217	300 528

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.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/03/2016	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	371 906	27 889	344 017
	Clients douteux ou litigieux	13 261	13 261	
	Autres créances clients	598 814	598 814	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	565	565	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 393	1 393	
	Impôts sur les bénéfices	1 036 482	1 036 482	
	Taxes sur la valeur ajoutée	182 449	182 449	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	98 328	98 328	
	Groupe et associés (2)	100	100	
	Débiteurs divers	796 825	796 825	
	Charges constatées d'avances	456 509	456 509	
	TOTAL DES CREANCES	3 556 632	3 212 614	344 017
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2016	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)	27 815	27 815		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	11 412 244	1 484 105	6 149 791	3 778 348
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 113 488	6 113 488		
	Personnel et comptes rattachés	2 149 875	2 149 875		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 211 079	1 211 079		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	57 983	57 983		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 032 478	1 032 478		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 595	12 595		
	Groupe et associés (2)	134 681	134 681		
	Autres dettes	307 271	307 271		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	22 459 508	12 531 369	6 149 791	3 778 348
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 460 527			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/03/2016

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

36 280 464

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

78 255

100

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

7 575

134 681

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2016

Total des Produits à recevoir		792 436
Autres créances clients		227
<i>Clients facture à établir</i>	227	
Autres créances		792 210
<i>Avoirs/achats à recevoir</i>	97 008	
<i>Avoirs/frais généraux à recevoir</i>	999	
<i>Ristourne à recevoir SCAPEST</i>	162 477	
<i>Ristourne à recevoir Centrale spé</i>	55 530	
<i>Rist à recevoir bonis et assim</i>	276 858	
<i>Organismes - produits à recevoir</i>	1 393	
<i>Etat produit à recevoir</i>	98 328	
<i>Intérêts sur C/C à recevoir</i>	100	
<i>Divers produits à recevoir</i>	23 672	
<i>Int courus sur valeurs mobilières</i>	75 844	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2016

Total des Charges à payer		4 718 379
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30 398
<i>Int. courus s/emp. BPLC (LT)</i>	<i>1 719</i>	
<i>Int. courus s/emp. CRCA (LT)</i>	<i>190</i>	
<i>Int. courus s/emp. OSEO (LT)</i>	<i>674</i>	
<i>Intérêts courus à payer</i>	<i>27 815</i>	
Emprunts et dettes financières divers		1 319
<i>Associés - Intérêts courus</i>	<i>1 319</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		758 113
<i>Frs - Fact. Achats non parv.</i>	<i>178 416</i>	
<i>Frs fact frais généraux FNP</i>	<i>579 698</i>	
Dettes fiscales et sociales		3 928 549
<i>Dettes provisionnées pour CP</i>	<i>652 760</i>	
<i>Dettes provisionnées participat</i>	<i>231 570</i>	
<i>Autres charges de pers à payer</i>	<i>26 418</i>	
<i>Interessement à payer</i>	<i>571 050</i>	
<i>Prime conventionnelle à payer</i>	<i>147 432</i>	
<i>COMPLEMENT DIRECTION A PAYER</i>	<i>250 000</i>	
<i>Prime bilan à payer</i>	<i>264 654</i>	
<i>Autres salaires à payer</i>	<i>3 819</i>	
<i>Organis sociaux charges sur CP</i>	<i>228 466</i>	
<i>Charges sociales à payer</i>	<i>330 801</i>	
<i>Chg sociales /prov. prime conv</i>	<i>51 601</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CPLT DIR A</i>	<i>137 500</i>	
<i>Etat charges à payer</i>	<i>1 032 478</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2016
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			456 509
Achats constatés d'avance		202 800	
Assurance		46 207	
Sous traitance		2 088	
Stock frais généraux		5 957	
Entretien/fournitures		37 537	
Publicités		11 725	
Locations		1 523	
Honoraires		9 687	
Frais de déplacement		2 900	
Divers Télécom/Cotisations		136 084	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			456 509

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2016
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Commissions sur ventes			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/03/2016	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Caution solidaire Christophe GRATIOT				1 500 000
Caution Emprunt Crédit Coopératif de 34 500 000€			1 577 425	
Caution Emprunt OSEO de 20 000 000€			710 940	
Caution Emprunt BECM de 41 750 000€			1 581 645	
Caution Emprunt Crédit Agricole de 27 000 000€			994 440	
			4 864 450	1 500 000
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
IFC			678 989	
			678 989	
Autres engagements				
Caution Emprunt Caisse d'Epargne de 25 000 000€			888 675	
Caution Emprunt ARKEA de 10 750 000€			605 375	
Caution Emprunt EDEL de 17 000 000€			990 000	
Caution Emprunt BPIFRANCE FINANCEMENT de 6 000 000€			243 000	
			2 727 050	
Total des engagements financiers (1)			8 270 489	1 500 000
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				1 500 000
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2016	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		15 016,00	100,0000	1 501 600,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		15 016,00	100,0000	1 501 600,00

--

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2016
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	BPLC	11 000 000	5 316 667
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	Oseo Financement	6 000 000	3 561 535
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	Crédit Agricole - Lorraine	5 000 000	2 531 459
		TOTAL	22 000 000	11 409 661

ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros

31/03/2016

RESULTAT DE L'EXERCICE		3 287 349
Impôts sur les bénéfices		673 932
<i>IS</i>	<i>1 091 198</i>	
<i>Boni d'intégration fiscale</i>	<i>(6 514)</i>	
<i>CICE</i>	<i>(410 752)</i>	
RESULTAT AVANT IMPOTS		3 961 281
Variation des provisions règlementées		(30 103)
Amortissements dérogatoires		(30 103)
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		3 931 177

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/03/2016

Total des produits exceptionnels		322 306
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 778
<i>Dédits pénali s/achat vie net</i>	224	
<i>Autres produits except/oper</i>	5 035	
<i>Pdts s/exercice antérieur</i>	300	
<i>Pdts s/ex. ant publicité</i>	423	
<i>Produits s/ex ant. Impôt-taxes</i>	1 393	
<i>Prods s/ex ant.Rém personnel</i>	8 121	
<i>Prod. s/exercice antér budget</i>	6 281	
Reprises sur provisions et transferts de charges		300 528
<i>Rep. sur amort. dérogatoire</i>	71 105	
<i>Reprise s/prov R&C except.</i>	229 422	
Total des charges exceptionnelles		140 324
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		8 236
<i>Pénalités amendes fiscales</i>	158	
<i>Franchise Vetuste sur sinistre</i>	7 442	
<i>Sinistres restant à charge</i>	290	
<i>Chg s/ex. ant. honoraires</i>	330	
<i>Charges sur ex ant. budget</i>	17	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		4 871
<i>VNC Immob. corporelles</i>	4 871	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		127 217
<i>Dot. aux prov. - amts dérogat.</i>	41 002	
<i>Dot Prov Risque ch. except.</i>	86 215	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		181 982

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
31/03/2016				
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
MARLYDIS SAS - Centre LECLERC		11 757 431	97,12	886 553
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				

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2016

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissement dérogatoires (282 762.35 * 33.33%)	94 261
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	94 261

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S 1er trimestre 2016 (33 897 * 33.33%)	11 299
	Tascom 1er trimestre 2016 (139 324 * 33.33%)	46 441
	Participation (231 570* 33.33%)	77 190
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	134 930

--

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/03/2016

La société Mar-dis établit des comptes consolidés. Elle est la société tête de groupe.

Le périmètre de consolidation est composé des sociétés suivantes :

- Mar-dis
- Marlydis
- Marly Evasion

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/03/2016	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 010 869	723 762	3 287 107
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(49 588)	(49 830)	242
RESULTAT COMPTABLE		3 961 281	673 932	3 287 349

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/03/2016	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		16	
	Professions intermédiaires		42	
	Employés		287	
	Ouvriers			
	TOTAL		345	

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	Cabinet VDB				PWC			
	31/03/2016	31/03/2015	%	%	31/03/2016	31/03/2015	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	30 352	39 274	100,00	100,00	21 416	20 970	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	30 352	39 274	100,00	100,00	21 416	20 970	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	30 352	39 274	100,00	100,00	21 416	20 970	100,00	100,00

Les montants annoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de l'exercice au **31/03/2016** :

VDB

- 10 745.70€ au titre du solde pour l'exercice clos au 31/03/2015
- 2 800.00€ au titre des comptes consolidés de l'exercice clos au 31/03/2015
- 16 806.00€ au titre d'acompte pour l'exercice clos au 31/03/2016

PWC

- 21 416.37€ au titre de l'exercice clos au 31/03/2015

DEPOSE AU GREFFE DU
TRIBUNAL D'INSTANCE DE METZ
Sous le n° 2017 B 1593

Le 17 MARS 2017

Le Greffier

