

Groffe

2008 B 410

MAR-DIS

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

2018 B 525

57155 - MARLY

503 333 965 R.C.S. METZ



ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 28 SEPTEMBRE 2017

EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2017

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 3.210.496,37 €
- Au poste "Autres Réserves" 3.210.496,37 €

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 3.210.496,37 €
- Au poste "Autres Réserves" 3.210.496,37 €

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

PRICewaterhouse COOPERS PME

230 avenue de Colmar CS 90240

67089 STRASBOURG Cédex

Représenté par :

Pierre-Nicolas GUG

VDB ET ASSOCIES

15 avenue Paul Claudel

80480 DURY

Représenté par :

Michel BOIVIN

2018 BS25

EXEMPLAIRE GREFFE

MARDIS

Société par actions simplifiée au capital de 1 501 600 €

Siège social : 1 La Belle Fontaine

57155 MARLY

SIRET : 503 333 965 00013

APE : 4711F

**RAPPORT DES COMMISSAIRES 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 du 26 septembre 2013, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 mars 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société MARDIS, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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 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, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

Le 14 septembre 2017

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

PricewaterhouseCoopers PME Commissariat aux comptes
PRICEWATERHOUSE COOPERS PME
Centre d'Affaires Virginia
230 avenue de Colmar CS 90240
67025 STRASBOURG Cedex
CS 90240 Reipertshausen
Tél : +33 (0) 3 88 45 55 50

VDB ET ASSOCIES

15 avenue Paul Claudel

80480 DURY

Représenté par :

Michel BOIVIN | Vincent LE PAGE



2018 B525

E

SAS MAR-DIS
1 La Belle Fontaine
57155 MARLY

Etats financiers au 31/03/2017



 **Exco**
Strasbourg

Société à responsabilité limitée d'expertise comptable
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables d'Alsace

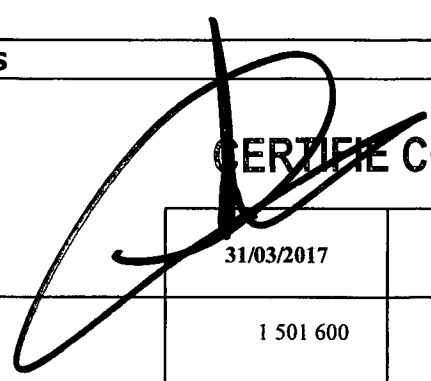
Espace Européen de l'Entreprise
8 rue de La Haye - BP 50041 - 67014 STRASBOURG Cedex
SIRET : 434 725 586 00037
Téléphone : 03.90.23.50.00

SAS VDB et ASSOCIES
 **KRESTON**
INTERNATIONAL
Commissaire aux Comptes

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan actif

	31/03/2017			31/03/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	55 664	38 304	17 360	12 232
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes	6 581		6 581	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	112 886	32 010	80 876	67 651
Constructions	131 175	98 043	33 132	46 601
Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 043 238	754 695	288 542	298 784
Autres immobilisations corporelles	3 412 570	2 144 460	1 268 110	1 424 046
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	10 005		10 005	11 875
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	1 457 324		1 457 324	1 446 411
Prêts				
Autres immobilisations financières	357 055		357 055	371 906
ACTIF IMMOBILISE	42 866 962	3 067 512	39 799 451	39 959 971
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	26 061		26 061	29 300
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 828 040	120 653	7 707 387	6 969 457
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	837 576	4 216	833 360	602 298
Autres créances	2 232 678	1 477	2 231 200	2 114 665
Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	3 621 144		3 621 144	7 675 844
Disponibilités	8 860 692		8 860 692	3 051 779
Charges constatées d'avance	423 827		423 827	456 509
ACTIF CIRCULANT	23 830 018	126 346	23 703 672	20 899 852
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	66 696 981	3 193 858	63 503 123	60 859 823
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 247	27 889
(3) dont créances à plus d'un an				


CERTIFIÉ CONFORME
Bilan passif

	31/03/2017	31/03/2016
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	36 112 258	32 824 910
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 210 496	3 287 349
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	259 742	282 782
CAPITAUX PROPRES	41 234 257	38 046 801
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	303 651	324 413
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES	303 651	324 413
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 953 193	11 440 059
Emprunts et dettes financières divers	3 896	134 681
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 926	29 101
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 021 857	6 113 488
Dettes fiscales et sociales	4 651 152	4 451 415
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 516	12 595
Autres dettes	320 676	307 271
Produits constatés d'avance		
DETTES	21 965 215	22 488 609
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	63 503 123	60 859 823
Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes	3 210 496,37	3 287 348,65
(1) Dont dettes à moins d'un an	13 533 506	12 531 369
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	25 076	27 815

Compte de résultat

			31/03/2017	31/03/2016
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	95 680 969		95 680 969	95 131 271
Production vendue (Biens)	12 683 418		12 683 418	12 790 237
Production vendue (Services et Travaux)	2 377 591		2 377 591	2 223 199
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	110 741 978		110 741 978	110 144 707
Productions stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			313	1 500
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			308 166	326 585
Autres produits			543 653	838 274
PRODUITS D'EXPLOITATION			111 594 109	111 311 066
Achats de marchandises			85 422 594	84 255 220
Variation de stock			(758 035)	(107 549)
Achats de matières et autres approvisionnements			162 513	292 308
Variation de stock			3 239	19 897
Autres achats et charges externes			7 748 422	7 615 829
Impôts, taxes et versements assimilés			1 839 986	1 868 017
Salaires et traitements			9 232 262	8 907 336
Charges sociales du personnel			3 048 614	3 468 153
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			552 405	541 006
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux provisions :				
- sur immobilisations			124 869	111 802
- sur actif circulant			19 351	47 328
- pour risques et charges				
Autres charges			24 535	273 639
CHARGES D'EXPLOITATION			107 420 755	107 292 987
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 173 354	4 018 080

Compte de résultat

	31/03/2017	31/03/2016
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 173 354	4 018 080
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3)	1 183	100
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	822	1 025
Autres intérêts et produits assimilés (3)	219 892	216 273
Reprises sur provisions et transfert de charges		
Différences positives de change		45
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		44
PRODUITS FINANCIERS	221 897	217 488
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	187 438	224 698
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	187 438	224 698
RESULTAT FINANCIER	34 459	(7 211)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 207 813	4 010 869
Sur opérations de gestion	5 680	21 778
Sur opérations en capital	500	
Reprises sur provisions et transferts de charges	121 145	300 528
PRODUITS EXCEPTIONNELS	127 325	322 306
Sur opérations de gestion	5 691	8 236
Sur opérations en capital	4 346	4 871
Dotations aux amortissements et aux provisions	84 090	127 217
CHARGES EXCEPTIONNELLES	94 127	140 324
RESULTAT EXCEPTIONNEL	33 198	181 982
PARTICIPATION DES SALARIES	254 114	231 570
IMPOTS SUR LES BENEFICES	776 401	673 932
TOTAL DES PRODUITS	111 943 331	111 850 860
TOTAL DES CHARGES	108 732 835	108 563 511
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 210 496	3 287 349
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		99
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	14	1 319

Annexe

Etats financiers au **31/03/2017**

ANNEXE - Elément 1

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 **63 503 123** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **111 943 331** euros et un total **charges** de **108 732 835** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 210 496** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2016** et finit le **31/03/2017**.
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 (filie)
- EURL MARLY EVASION (filie).

Les filles constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées 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.

ANNEXE - Elément 1

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 compte tenu des avantages consentis sur la facture
- augmenté des frais accessoires sur achat (Q/P des frais de logistique),

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- 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 120 653 € 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 31/03/2017.

Sur l'exercice, le recours aux Swaps a généré une charge financière de 173 599 €.

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 749 339 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 31/03/2017.

Cet engagement est partiellement couvert à hauteur de 255 244.51 € dans le cadre d'une assurance souscrite auprès de Allianz Vie (valorisation au 31/12/2016).

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 420 412 € ; il correspond à 6% de la masse salariale éligible de l'exercice 2016.

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

Utilisation du CICE :

Le CICE 2015 qui s'élevait à 407 009€ a été imputé sur l'impôt 2015 au moment de sa liquidation en juillet 2016.

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.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	44 171		18 075			62 245
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 171		18 075			62 245
CORPORELLES	Terrains	87 886		25 000			112 886
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	131 175					131 175
	Instal technique, matériel outillage industriels	938 821		109 931		5 514	1 043 238
	Instal., agencement, aménagement divers	2 429 544		94 573		574	2 523 544
	Matériel de transport	85 764		88 872			174 636
	Matériel de bureau, mobilier	661 320		65 589		12 518	714 391
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	11 875		10 005	11 875		10 005
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 346 386		393 970	11 875	18 606	4 709 874
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	36 280 464					36 280 464
	Autres titres immobilisés	1 446 411		10 913			1 457 324
	Prêts et autres immobilisations financières	371 906				14 851	357 055
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	38 098 781		10 913		14 851	38 094 843
TOTAL		42 489 338		422 957	11 875	33 458	42 866 962

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	31 939	6 366		38 304
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 939	6 366		38 304
CORPORELLES	Terrains	20 235	11 775		32 010
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	84 574	13 469		98 043
	Instal technique, matériel outillage industriels	640 037	118 081	3 423	754 695
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 365 091	292 334	574	1 656 852
	Matériel de transport	31 197	28 941		60 137
	Matériel de bureau, mobilier	356 294	81 440	10 264	427 470
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 497 429	546 039	14 261	3 029 207
TOTAL		2 529 368	552 405	14 261	3 067 512

	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	5 917			562			5 355
TOTAL IMMOB INCORPORELLES	5 917			562			5 355
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		13 115			10 423		2 691
Instal générales Agencet aménagt divers		5 845			43 232		(37 388)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		14 514			8 212		7 611
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		33 473			61 868		(27 085)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL	5 917	33 473		562	61 868		(21 731)
TOTAL GENERAL NON VENTILE			39 390			62 430	(23 040)

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	282 782	39 390	62 430	259 742
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	282 782	39 390	62 430	259 742
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	76 900	44 700	49 400	72 200
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	247 513	19 351	35 413	231 451
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	324 413	64 051	84 813	303 651
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	120 653	100 548	120 653
	Sur comptes clients	9 777	4 216	9 777	4 216
	Autres	1 477			1 477
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	111 802	124 869	110 325	126 346
TOTAL GENERAL		718 997	228 310	257 568	689 739

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

144 220

136 423

84 090

121 145

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.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	357 055	1 247	355 808
	Clients douteux ou litigieux	7 263	7 263	
	Autres créances clients	830 313	830 313	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	347	347	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 071	9 071	
	Impôts sur les bénéfices	607 660	607 660	
	Taxes sur la valeur ajoutée	269 798	269 798	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	112 532	112 532	
	Groupe et associés (2)	26 351	26 351	
	Débiteurs divers	1 206 919	1 206 919	
	Charges constatées d'avances	423 827	423 827	
	TOTAL DES CREANCES	3 851 136	3 495 328	355 808
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2017	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)	25 076	25 076		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	9 928 117	1 505 334	6 245 517	2 177 265
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 021 857	7 021 857		
	Personnel et comptes rattachés	2 279 999	2 279 999		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 159 541	1 159 541		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	127 536	127 536		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 084 076	1 084 076		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 516	5 516		
	Groupe et associés (2)	3 896	3 896		
	Autres dettes	320 676	320 676		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	21 956 289	13 533 506	6 245 517	2 177 265
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 482 976			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2017

Total des Produits à recevoir		1 215 938
Autres créances clients		58
<i>Clients facture à établir</i>	58	
Autres créances		1 215 880
<i>Avoirs/achats à recevoir</i>	81 684	
<i>Avoirs/frais généraux à recevo</i>	12 396	
<i>Ristourne à recevoir direct</i>	4 599	
<i>Ristourne à recev SCAPEST</i>	419 863	
<i>Ristourne à recev Centrale spé</i>	12 936	
<i>Rist à recevoir bonis et assim</i>	511 304	
<i>Organismes - produits à recevo</i>	9 071	
<i>Etat produit à recevoir</i>	112 532	
<i>Divers produits à recevoir</i>	30 351	
<i>Int courus sur valeurs mobiliè</i>	21 144	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2017

Total des Charges à payer		5 248 740
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		26 508
<i>Int. courus s/emp. BPLC (LT)</i>	1 432	
<i>Intérêts courus à payer</i>	25 076	
Emprunts et dettes financières divers		14
<i>Associés - Intérêts courus</i>	14	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 075 941
<i>Frs - Fact. Achats non parv.</i>	389 327	
<i>Frs fact frais généraux FNP</i>	686 614	
Dettes fiscales et sociales		4 146 237
<i>Dette provisionnée pour CP</i>	659 413	
<i>Dette provisionnée participat</i>	254 114	
<i>Autres charges de pers à payer</i>	26 404	
<i>Interessement à payer</i>	600 120	
<i>Prime conventionnelle à payer</i>	145 534	
<i>COMPLEMENT DIRECTION A PAYER</i>	250 000	
<i>Prime bilan à payer</i>	332 512	
<i>Autres salaires à payer</i>	9 217	
<i>Organis sociaux charges sur CP</i>	230 794	
<i>Charges sociales à payer</i>	365 616	
<i>Chg sociales /prov. prime conv</i>	50 937	
<i>CHARGES SOCIALES S/CPLT DIR A</i>	137 500	
<i>Etat charges à payer</i>	1 084 076	
Autres dettes		40
<i>Clients avoir à établir</i>	40	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			423 827
Achats constatés d'avance		191 808	
Assurance		46 508	
Sous-traitance		2 265	
Stocks de fournitures		116 697	
Locations		3 406	
Entretiens et réparations		35 691	
Honoraires		8 656	
Frais de publicités		4 961	
Frais de déplacement		4 095	
Frais de télécommunication		2 065	
Divers		7 676	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			423 827

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2017
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

31/03/2017

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Caution solidaire Christophe GRATIOT		1 500 000
Caution emprunt Crédit Coopératif de 34 500 k€	1 577 425	
Caution emprunt OSEO de 20 000 k€	710 940	
Caution emprunt BECM de 41 750 k€	1 581 645	
Caution emprunt CA de 27 000 k€	994 440	
	4 864 450	1 500 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
IFC	749 340	
	749 340	
Autres engagements		
Caution emprunt CE de 25 000 k€	888 675	
Caution emprunt ARKEA de 10 750 k€	605 375	
Caution emprunt EDEL de 20 000 k€	1 230 000	
Caution emprunt BPIFRANCE FINANCEMENT de 6 000 k€	243 000	
Caution emprunt BPLC de 3 000 k€	240 000	
	3 207 050	
Total des engagements financiers (1)	8 820 840	1 500 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		1 500 000
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros

31/03/2017

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

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2017
Emprunts				
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	BPLC	11 000 000	4 583 333
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	Oseo Financement	6 000 000	3 160 912
Achat d'actions	Nantissement de 2080 actions MARLYDIS	Crédit Agricole - Lorraine	5 000 000	2 182 439
		TOTAL	22 000 000	9 926 685

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

Etat exprimé en euros		31/03/2017
Résultat de l'exercice		3 210 496
Impôts sur les bénéfices		776 401
IS	1 209 927	
Boni d'intégration fiscale	1 494	
CICE	(435 020)	
Résultat avant impôts		3 986 897
Variation des provisions réglementées		(23 040)
Amortissements dérogatoires		(23 040)
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES		3 963 857

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
31/03/2017				
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
MARLYDIS SAS - Centre LECLERC		12 579 984	97,12	840 076
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				

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/03/2017

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Amortissement dérogatoires (259 742.24 * 33.33%)	86 581
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	86 581

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S 1er trimestre 2017 (34 518 * 33.33%)	11 506
	Tascom 1er trimestre 2017 (139 324 * 33.33%)	41 337
	Participation (254 114* 33.33%)	84 705
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	137 548

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/03/2017

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	31/03/2017	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 207 813	842 519	3 365 294
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(220 916)	(66 118)	(154 798)
RESULTAT COMPTABLE		3 986 897	776 401	3 210 496

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/03/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		17	
	Professions intermédiaires		46	
	Employés		288	
	Ouvriers			
	TOTAL		351	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	Cabinet VDB				PWC			
	31/03/2017	31/03/2016	%	%	31/03/2017	31/03/2016	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	30 020	30 352	100,00	100,00	21 488	21 416	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	30 020	30 352	100,00	100,00	21 488	21 416	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	30 020	30 352	100,00	100,00	21 488	21 416	100,00	100,00

Les montants énoncés correspondent aux honoraires HT facturés au cours de l'exercice au 31/03/2017 :

VDB

- 10 195.79€ au titre du solde pour l'exercice clos au 31/03/2016
- 2 850.00€ au titre des consolidations de l'exercice clos au 31/03/2016
- 16 974.00€ au titre d'acompte pour l'exercice clos au 31/03/2017

PWC

- 21 487 € au titre de l'exercice clos au 31/03/2016