RCS : ST ETIENNE
Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00346
Numéro SIREN : 341 653 939
Nom ou dénomination : FIRMINY DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 14/09/2021 sous le numéro de dépôt B2021/011757

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2021

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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

Désignation de l'entreprise : SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Durée de l'exercice précédent* : 12

Adresse de l'entreprise : ZI des Prairies 42700 FIRMINY

Néant ☐ *

Numéro SIRET* : 3 4 1 6 5 3 9 3 9 0 0 0 1 5

Exercice N clos le, 31/01/2021

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	105 070	AG 102 975	2 095
	Fonds commercial (1)	AH	30 000	AI	30 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 616 551	AO 130 710	1 485 841
	Constructions	AP	6 680 323	AQ 3 508 218	3 172 105
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 284 023	AS 3 768 416	1 515 606
	Autres immobilisations corporelles	AT	2 874 492	AU 1 918 819	955 672
	Immobilisations en cours	AV	12 000	AW	12 000
	Avances et acomptes	AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU	175 590	CV	175 590
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD	1 013 894	BE	1 013 894
	Prêts	BF	819 568	BG	819 568
	Autres immobilisations financières*	BH	108 656	BI	108 656
	TOTAL (II)	BJ	18 720 169	BK 9 429 139	9 291 029
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	55 612	BM	55 612
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	6 294 561	BU 68 474	6 226 086
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 166 926	BY 18 629	2 148 297
	Autres créances (3)	BZ	2 406 754	CA	2 406 754
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	5 103 700	CE	5 103 700
	Disponibilités	CF	3 711 640	CG	3 711 640
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	192 487	CI	192 487
	TOTAL (III)	CJ	19 931 684	CK 87 103	19 844 580
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	38 651 853	1A 9 516 243	29 135 610

Renvois : (1) 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 :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2021

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

Désignation de l'entreprise SAS FIRMINY DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 955 200)	DA	955 200
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	5 799 081
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	95 520
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	3 232 229
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	455 268
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	225 829
	TOTAL (I)	DL	10 763 129
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	266 274
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	266 274
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 279 916
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	2 017 631
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 800 519
	Dettes fiscales et sociales	DY	3 229 457
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	84 700
	Autres dettes	EA	1 616 507
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	77 475
	TOTAL (IV)	EC	18 106 207
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	29 135 610

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	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	15 122 179
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	895 614

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

Cegid Group

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS FIRMINY DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	70 525 899	FB		FC	70 525 899	
	Production vendue biens *	FD	4 115 154	FE		FF	4 115 154	
	Production vendue services *	FG	1 989 612	FH	158 698	FI	2 148 310	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	76 630 666	FK	158 698	FL	76 789 364	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	384 375	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 410 154	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	78 583 893	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	54 849 770	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	540 321	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 789 001	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	6 472	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	6 648 244	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 343 468	
	Salaires et traitements*					FY	6 915 235	
	Charges sociales (10)					FZ	2 177 114	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	917 046	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	87 103	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	231 617	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	76 505 395	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 078 497	
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	34 177	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	32 177	
	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	66 354	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	34 630	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	27 242	
	Total des charges financières (VI)					GU	61 873	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	4 481	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	2 082 979	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

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

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SAS FIRMINY DISTRIBUTION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	320 721
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	10
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	261 235
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	581 966
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	56 518
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	10
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	229 614
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	286 142
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	295 823
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	705 114
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	1 218 420
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	79 232 214
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	78 776 945
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	455 268

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	976 813
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	
	– Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	8 230
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	6 828
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	257 385
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	168 280
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	10 027

(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9 ; Dont cotisations facultatives Madelin A7 ; Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8

(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	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(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.

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 29 135 610 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 455 269 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
* Terrains et aménagements : 10 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 7 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des

Règles et méthodes comptables

salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

La convention collective nationale applicable est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire du 12 juillet 2001.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société FIRMINY DISTRIBUTION réalise l'ensemble de ses opérations.
Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entrainé la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.
La société FIRMINY DISTRIBUTION, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons : mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie, recours à l'activité partielle, ...

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

La société a procédé au rachat du crédit bail immobilier et à l'amortissement d'une quote part du bâtiment.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	30 000			30 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	103 112	1 958		105 070
Immobilisations incorporelles	**133 112**	**1 958**		**135 070**
- Terrains	1 616 552			1 616 552
- Constructions sur sol propre	3 179 957	1		3 179 958
- Constructions sur sol d'autrui	1 168 827			1 168 827
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 331 539			2 331 539
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 126 242	317 912	160 130	5 284 023
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 186 685	363 137	5 423	2 544 400
- Matériel de transport	30 115	42 788		72 903
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	256 112	1 078		257 190
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	186 088	12 000	186 088	12 000
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**16 082 116**	**736 915**	**351 641**	**16 467 390**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	175 600		10	175 590
- Autres titres immobilisés	1 005 720	8 175		1 013 895
- Prêts et autres immobilisations financières	860 542	81 000	13 318	928 224
Immobilisations financières	**2 041 862**	**89 175**	**13 328**	**2 117 709**
ACTIF IMMOBILISE	**18 257 090**	**828 048**	**364 969**	**18 720 169**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	30 000
Total	**30 000**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %) SAS DISCAR 42700 FIRMINY	175 700	566 837	99,94	305 744
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	175 590	175 590			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	102 526	449		102 975
Immobilisations incorporelles	**102 526**	**449**		**102 975**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	130 710			130 710
- Constructions sur sol d'autrui	1 397 161	199 287		1 596 448
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	531 439	58 453		589 892
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 151 990	169 889		1 321 879
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 631 233	297 314	160 130	3 768 417
- Matériel de transport	1 468 728	175 700	5 423	1 639 006
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 635	10 239		34 873
- Emballages récupérables et divers	235 439	9 502		244 941
Immobilisations corporelles	**8 571 334**	**920 383**	**165 553**	**9 326 164**
ACTIF IMMOBILISE	**8 673 861**	**920 832**	**165 553**	**9 429 140**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 694 393 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	819 568		819 568
Prêts	108 656		108 656
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 166 926	2 166 926	
Autres	2 406 755	2 406 755	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	192 487	192 487	
Total	**5 694 393**	**4 766 168**	**928 224**
Prêts accordés en cours d'exercice	81 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	13 318		

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etablir	47 090
Prestations à recevoir	103 732
Fours.avoir a recevoir	169 707
Ristourne a recevoir	237 110
Transfert charges format	2 851
Etat produits a recevoir	3 698
C/c interets courus a recevoir	8 230
Produit a recevoir	1 200
Produit a recevoir	45 296
Total	**618 914**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 955 200,00 euros décomposé en 23 880 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	23 880	40,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	23 880	40,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		225 829		225 829
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		**225 829**		**225 829**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		225 829		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	266 274				266 274
Total	**266 274**				**266 274**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 106 207 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	895 615	895 615		
- à plus de 1 an à l'origine	3 384 302	780 015	2 328 673	275 614
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	440 668	60 927	223 121	156 620
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 800 520	6 800 520		
Dettes fiscales et sociales	3 229 457	3 229 457		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 700	84 700		
Autres dettes (**)	3 193 470	3 193 470		
Produits constatés d'avance	77 475	77 475		
Total	**18 106 207**	**15 122 179**	**2 551 794**	**432 234**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	776 713			
(**) Dont envers les associés	1 576 963			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 384 302		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**3 384 302**		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats a payer	4 709
Eau edf/gdf a payer	114 449
Fournis.march.à payer	353 611
Redevance a payer	271 492
Taxe a payer	4 706
Sous traitance a payer	2 849
Loyer a payer	129 288
Location a payer	3 366
Charges locatives a payer	5 592
Entretien a payer	4 698
Maintenance a payer	19 841
Assurances a payer	14 886
Frais d etudes a payer	3 007
Personnel interimaire a payer	9 048
Frais/rbt tickets resto a payer	8 171
Honoraires a payer	396 252
Publicite a payer	13 178
Prospectus a payer	114 648
Publicite galec a payer	1 064
Affranchissements a payer	733
Telephone a payer	370
Cotisat.galec acdlec a payer	1 662
Cotisations a payer	63 943
Fourn. d immo. a recevoir	1 566
Redevance à payer	4 212
Fournisseurs debours tourisme	16 380
Location véhicule a payer	5 984
Intérêts courus/emprunts	1 288
Services bancaires	21 033
Associes interets courus	6 828
Conges payes	432 633
Primes prov.a payer	248 000
13e mois prov. à payer	29 771
Participation a payer	705 114
Charges sociales - charges à payer	141 023
Formation continue a payer	21 392
Participation construct. a payer	31 971
Taxe apprentissage a payer	13 872
Organic a payer	104 407
Tascom a payer	189 318
Charges s/conges payes	134 116
Charges soc./sal.prov.	86 000
Charges soc./sal. 13e mois	9 230
Cet a payer	123 770
Taxe fonciere a payer	26 002
Taxe s/vehicule ste	68
Aut. taxes a payer	2 746
Taxe publicite a payer	38 220
Client avoir a etablir	10 672

Notes sur le bilan

	Montant
Total	**3 947 179**

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyer d avance	54 815		
Location materiel d avance	17 070		
Maintenance d avance	21 585		
Assurance d avance	29 899		
Honoraires d avance	8 232		
Pub.contrat ld d avance	33 026		
Affranchissement d avance	2 481		
Telephone d avance	257		
Frais bancaire d avance	8 389		
Redevance d avance	416		
Redevance electre d avance	146		
Prestations de location de vehicule	16 171		
Total	**192 487**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	77 475		
Total	**77 475**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 115 154		4 115 154
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	133 789	101 130	234 919
Etudes			
Prestations de services	293 003	57 568	350 572
Ventes de marchandises	70 525 900		70 525 900
Produits des activités annexes	1 562 820		1 562 820
TOTAL	**76 630 666**	**158 698**	**76 789 364**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 6 828 euros
Montant compris dans les produits financiers : 8 230 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 281	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	6 740	
Différences de réglements et de caisses	1 362	6 114
Charges et produits sur cessions d'immobilisations financières	10	10
Honoraires sur gestion Cspe	38 426	
Dotations aux amortissements matériel	3 786	
Régularisations des comptes de tiers		10 892
Régularisation tascom		51 957
Régularisation ticfe		159 390
Régularisations de provisions et divers	7 709	12 094
Remboursements sur litiges		247 755
Dotation aux amortissements dérogatoires	225 829	
Reprise de provision sur fournisseurs débiteurs		13 480
Pénalités fournisseurs		80 274
TOTAL	**286 143**	**581 966**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 082 979	1 204 687	878 292
+ Résultat exceptionnel	295 823	83 469	212 354
- Participations des salariés	705 114	69 736	635 378
Résultat comptable	**1 673 689**	**1 218 420**	**455 269**

(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)
(**) Majoré du montant du CICE
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant")

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 145 388 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	225 829
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**225 829**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	738 616
Liés à d'autres éléments	
Plus value latente sur OPCVM	*35 847*
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**774 463**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**145 388**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2003, la société SAS FIRMINY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FIDIS.

Les dispositions de l'intégration fiscale résultent de la convention qui prévoit notamment :
- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.
Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.
Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 31/01/2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 272 personnes dont 5 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	227	
Ouvriers		
Total	**272**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
Les sommes ne sont pas mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Fidis

Forme : SAS
SIREN : 329724785

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
ZI des Prairies
42700 Firminy

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*14 420 648*
Avals et cautions	14 420 648
Engagements en matière de pensions	196 435
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**14 617 083**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Le rachat du crédit bail immobilier a eu lieu le 13/03/2020.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 401 230 euros
La société Firminy Distribution a souscrit auprès de AVIVA une assurance "Indemnités Fin de Carrière".
Le montant couvert par l'assureur au titre de ce contrat est de 204 795 € au 31/01/2021.
Le montant de l'engagement net en matière de pensions est donc de 196 435 €.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

FIRMINY DISTRIBUTION
Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 955 200 Euros
Siège social : ZI Les Prairies – Impasse des Artisans
42700 FIRMINY

R.C.S. : 341 653 939 RCS SAINT ETIENNE
SIRET : 341 653 939 000 23

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2021)

* Distribution de dividendes : 455 268,83 Euros

L'Assemblée Générale décide, par ailleurs, de procéder à une distribution de dividendes complémentaire de 547 691,17 Euros prélever sur le compte « Autres réserves ».

Le dividende global s'élève à 1 002 960,00 Euros, soit un dividende de 42,00 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 126,00 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 002 834,00 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4°DU CGI *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
31.12.2017	NEANT	NEANT	NEANT
31.01.2019	41,88 €	41,88 € *(soit un montant global de 125,64 €)*	41,88 € *(soit un montant global de 999 968,76 €)*
31.01.2020	63,00 €	63,00 € *(soit un montant global de 189,00 €)*	63,00 € *(soit un montant global de 1 504 251,00 €)*

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 29 JUILLET 2021

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

* Distribution de dividendes : 455 268,83 Euros

L'Assemblée Générale décide, par ailleurs, de procéder à une distribution de dividendes complémentaire de 547 691,17 Euros prélever sur le compte « Autres réserves ».

Le dividende global s'élève à 1 002 960,00 Euros, soit un dividende de 42,00 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de 126,00 euros, et est soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 1 002 834,00 euros n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4°DU CGI *(personnes physiques)*	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI *(personnes morales)*
31.12.2017	NEANT	NEANT	NEANT
31.01.2019	41,88 €	41,88 € *(soit un montant global de 125,64 €)*	41,88 € *(soit un montant global de 999 968,76 €)*
31.01.2020	63,00 €	63,00 € *(soit un montant global de 189,00 €)*	63,00 € *(soit un montant global de 1 504 251,00 €)*

LE PRESIDENT

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

FIRMINY DISTRIBUTION
SAS au capital de 955 200 €uros

Z.I. Les Prairies
Impasse des Artisans
42700 FIRMINY

341 653 939 RCS SAINT ETIENNE

EXEMPLAIRE GREFFE

SIÈGE SOCIAL

LYON
Le Thelemos
2-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS
6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47
Fax 01 40 17 03 34

VALRÉAS
22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97
Fax 04 90 35 37 17

/ILLEFRANCHE s/SAÔNE
167, rue Charles Germain
3400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr

Membre du réseau
JPA INTERNATIONAL

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2021

afaq AFNOR CERTIFICATION
Audit Statutaire Premium

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Rhône-Alpes, Paris Ile-de-France et Provence Alpes Côte d'Azur.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.01.2021

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIRMINY DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

V- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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 autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

VI- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VII- Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des évènements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou évènements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 2 juillet 2021

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2021	Net 31/01/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	105 070	102 975	2 095	586
Fonds commercial (1)	30 000		30 000	30 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 616 552	130 710	1 485 841	1 485 841
Constructions	6 680 323	3 508 218	3 172 105	3 599 733
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 284 023	3 768 417	1 515 606	1 495 009
Autres immobilisations corporelles	2 874 492	1 918 819	955 673	744 111
Immobilisations corporelles en cours	12 000		12 000	186 088
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	175 590		175 590	175 600
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 013 895		1 013 895	1 005 720
Prêts	819 568		819 568	751 886
Autres immobilisations financières	108 656		108 656	108 656
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**18 720 169**	**9 429 140**	**9 291 030**	**9 583 230**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	55 613		55 613	62 085
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 294 561	68 475	6 226 087	6 527 793
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	2 166 926	18 629	2 148 297	1 775 167
Autres créances	2 406 755		2 406 755	2 788 632
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	5 103 701		5 103 701	4 781 097
Disponibilités	3 711 641		3 711 641	3 240 831
Charges constatées d'avance (3)	192 487		192 487	217 569
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**19 931 684**	**87 104**	**19 844 581**	**19 393 175**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**38 651 853**	**9 516 243**	**29 135 610**	**28 976 404**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				*1 100*
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/01/2021	31/01/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	955 200	955 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 799 081	5 799 081
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	95 520	80 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 232 230	3 215 406
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**455 269**	**1 536 784**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	225 829	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**10 763 129**	**11 586 471**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	266 274	266 274
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**266 274**	**266 274**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 279 917	4 854 521
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 017 631	1 014 663
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 800 520	7 237 132
Dettes fiscales et sociales	3 229 457	2 819 945
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 700	99 977
Autres dettes	1 616 507	1 019 947
Produits constatés d'avance (1)	77 475	77 475
TOTAL DETTES	**18 106 207**	**17 123 659**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**29 135 610**	**28 976 404**
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 984 028	3 276 199
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 122 179	13 847 460
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	895 615	1 193 378
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat

	31/01/2021	31/01/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	70 525 900	63 163 588
Production vendue (biens)	4 115 154	4 051 404
Production vendue (services)	2 148 311	3 360 433
Chiffre d'affaires net	**76 789 364**	**70 575 424**
Dont à l'exportation	*158 698*	*1 058 371*
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	384 375	201 948
Autres produits	1 410 154	1 387 256
Total I	**78 583 893**	**72 164 628**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	54 849 771	49 550 570
Variations de stock	540 321	474 509
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 789 001	2 581 375
Variations de stock	6 472	-12 761
Autres achats et charges externes (a)	6 648 244	7 397 912
Impôts, taxes et versements assimilés	1 343 468	1 346 943
Salaires et traitements	6 915 236	6 183 497
Charges sociales	2 177 115	1 932 626
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	917 046	921 297
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	87 104	213 030
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	231 618	103 565
Total II	**76 505 396**	**70 692 564**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**2 078 498**	**1 472 064**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		**18 174**
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	34 177	419 111
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	32 177	45 334
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		27 770
Total V	**66 355**	**492 216**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	34 630	69 663
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	27 243	
Total VI	**61 873**	**69 663**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**4 482**	**422 552**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**2 082 979**	**1 912 791**

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat (suite)

	31/01/2021	31/01/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	320 721	174 779
Sur opérations en capital	10	1 737 941
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	261 235	1 120 124
Total produits exceptionnels (VII)	**581 966**	**3 032 845**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	56 518	1 130 654
Sur opérations en capital	10	1 314 433
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	229 615	49 297
Total charges exceptionnelles (VIII)	**286 143**	**2 494 384**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**295 823**	**538 460**
Participation des salariés aux résultats (IX)	705 114	432 277
Impôts sur les bénéfices (X)	1 218 420	482 190
Total des produits (I+III+V+VII)	**79 232 215**	**75 707 863**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**78 776 946**	**74 171 079**
BENEFICE OU PERTE	**455 269**	**1 536 784**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		*752 562*
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	*8 230*	*248 947*
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*6 828*	*11 331*

Commissaire aux Comptes Orial

Annexe

Commissaire aux Comptes
Orial

Règles et méthodes comptables

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2021, dont le total est de 29 135 610 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 455 269 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2020 au 31/01/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 21/04/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
* Terrains et aménagements : 10 ans
* Constructions : 10 à 20 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 7 à 10 ans

Commissaire aux Comptes Orial

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des

Commissaire aux Comptes
Orial

Règles et méthodes comptables

salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,25 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : TG 05

La convention collective nationale applicable est celle du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire du 12 juillet 2001.

Commissaire aux Comptes Orial

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, début 2020, ont affecté les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société FIRMINY DISTRIBUTION réalise l'ensemble de ses opérations.
Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entrainé la limitation de circulation des consommateurs mais le secteur de la grande distribution est resté actif au regard de l'approvisionnement en produits alimentaires et en produits de première nécessité.
La société FIRMINY DISTRIBUTION, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons : mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie, recours à l'activité partielle, ...

A la date d'arrêté des comptes de l'entité, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

La société a procédé au rachat du crédit bail immobilier et à l'amortissement d'une quote part du bâtiment.

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	30 000			30 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	103 112	1 958		105 070
Immobilisations incorporelles	**133 112**	**1 958**		**135 070**
- Terrains	1 616 552			1 616 552
- Constructions sur sol propre	3 179 957	1		3 179 958
- Constructions sur sol d'autrui	1 168 827			1 168 827
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 331 539			2 331 539
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 126 242	317 912	160 130	5 284 023
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 186 685	363 137	5 423	2 544 400
- Matériel de transport	30 115	42 788		72 903
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	256 112	1 078		257 190
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	186 088	12 000	186 088	12 000
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**16 082 116**	**736 915**	**351 641**	**16 467 390**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	175 600		10	175 590
- Autres titres immobilisés	1 005 720	8 175		1 013 895
- Prêts et autres immobilisations financières	860 542	81 000	13 318	928 224
Immobilisations financières	**2 041 862**	**89 175**	**13 328**	**2 117 709**
ACTIF IMMOBILISE	**18 257 090**	**828 048**	**364 969**	**18 720 169**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	30 000
Total	**30 000**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS DISCAR 42700 FIRMINY	175 700	566 837	99,94	305 744
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	175 590	175 590			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	102 526	449		102 975
Immobilisations incorporelles	**102 526**	**449**		**102 975**
- Terrains	130 710			130 710
- Constructions sur sol propre	1 397 161	199 287		1 596 448
- Constructions sur sol d'autrui	531 439	58 453		589 892
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 151 990	169 889		1 321 879
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 631 233	297 314	160 130	3 768 417
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 468 728	175 700	5 423	1 639 006
- Matériel de transport	24 635	10 239		34 873
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	235 439	9 502		244 941
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**8 571 334**	**920 383**	**165 553**	**9 326 164**
ACTIF IMMOBILISE	**8 673 861**	**920 832**	**165 553**	**9 429 140**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 694 393 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	819 568		819 568
Autres	108 656		108 656
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 166 926	2 166 926	
Autres	2 406 755	2 406 755	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	192 487	192 487	
Total	**5 694 393**	**4 766 168**	**928 224**
Prêts accordés en cours d'exercice	81 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	13 318		

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etablir	47 090
Prestations à recevoir	103 732
Fours.avoir a recevoir	169 707
Ristourne a recevoir	237 110
Transfert charges format	2 851
Etat produits a recevoir	3 698
C/c interets courus a recevoir	8 230
Produit a recevoir	1 200
Produit a recevoir	45 296
Total	**618 914**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 955 200,00 euros décomposé en 23 880 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	23 880	40,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	23 880	40,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		225 829		225 829
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		**225 829**		**225 829**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		225 829		

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	266 274				266 274
Total	**266 274**				**266 274**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 106 207 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	895 615	895 615		
- à plus de 1 an à l'origine	3 384 302	780 015	2 328 673	275 614
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	440 668	60 927	223 121	156 620
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 800 520	6 800 520		
Dettes fiscales et sociales	3 229 457	3 229 457		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 700	84 700		
Autres dettes (**)	3 193 470	3 193 470		
Produits constatés d'avance	77 475	77 475		
Total	**18 106 207**	**15 122 179**	**2 551 794**	**432 234**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	776 713			
(**) Dont envers les associés	1 576 963			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	3 384 302		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**3 384 302**		

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats a payer	4 709
Eau edf/gdf a payer	114 449
Fournis.march.à payer	353 611
Redevance a payer	271 492
Taxe a payer	4 706
Sous traitance a payer	2 849
Loyer a payer	129 288
Location a payer	3 366
Charges locatives a payer	5 592
Entretien a payer	4 698
Maintenance a payer	19 841
Assurances a payer	14 886
Frais d etudes a payer	3 007
Personnel interimaire a payer	9 048
Frais/rbt tickets resto a payer	8 171
Honoraires a payer	396 252
Publicite a payer	13 178
Prospectus a payer	114 648
Publicite galec a payer	1 064
Affranchissements a payer	733
Telephone a payer	370
Cotisat.galec acdlec a payer	1 662
Cotisations a payer	63 943
Fourn. d immo. a recevoir	1 566
Redevance à payer	4 212
Fournisseurs debours tourisme	16 380
Location véhicule a payer	5 984
Intérêts courus/emprunts	1 288
Services bancaires	21 033
Associes interets courus	6 828
Conges payes	432 633
Primes prov.a payer	248 000
13e mois prov. à payer	29 771
Participation a payer	705 114
Charges sociales - charges à payer	141 023
Formation continue a payer	21 392
Participation construct. a payer	31 971
Taxe apprentissage a payer	13 872
Organic a payer	104 407
Tascom a payer	189 318
Charges s/conges payes	134 116
Charges soc./sal.prov.	86 000
Charges soc./sal. 13e mois	9 230
Cet a payer	123 770
Taxe fonciere a payer	26 002
Taxe s/vehicule ste	68
Aut. taxes a payer	2 746
Taxe publicite a payer	38 220
Client avoir a etablir	10 672

Commissaire aux Comptes
Orial

Notes sur le bilan

	Montant
Total	**3 947 179**

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyer d avance	54 815		
Location materiel d avance	17 070		
Maintenance d avance	21 585		
Assurance d avance	29 899		
Honoraires d avance	8 232		
Pub.contrat ld d avance	33 026		
Affranchissement d avance	2 481		
Telephone d avance	257		
Frais bancaire d avance	8 389		
Redevance d avance	416		
Redevance electre d avance	146		
Prestations de location de vehicule	16 171		
Total	**192 487**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	77 475		
Total	**77 475**		

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 115 154		4 115 154
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	133 789	101 130	234 919
Etudes			
Prestations de services	293 003	57 568	350 572
Ventes de marchandises	70 525 900		70 525 900
Produits des activités annexes	1 562 820		1 562 820
TOTAL	**76 630 666**	**158 698**	**76 789 364**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 6 828 euros
Montant compris dans les produits financiers : 8 230 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	2 281	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	6 740	
Différences de réglements et de caisses	1 362	6 114
Charges et produits sur cessions d'immobilisations financières	10	10
Honoraires sur gestion Cspe	38 426	
Dotations aux amortissements matériel	3 786	
Régularisations des comptes de tiers		10 892
Régularisation tascom		51 957
Régularisation ticfe		159 390
Régularisations de provisions et divers	7 709	12 094
Remboursements sur litiges		247 755
Dotation aux amortissements dérogatoires	225 829	
Reprise de provision sur fournisseurs débiteurs		13 480
Pénalités fournisseurs		80 274
TOTAL	**286 143**	**581 966**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	2 082 979	1 204 687	878 292
+ Résultat exceptionnel	295 823	83 469	212 354
- Participations des salariés	705 114	69 736	635 378
Résultat comptable	**1 673 689**	**1 218 420**	**455 269**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 145 388 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	225 829
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**225 829**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	738 616
Liés à d'autres éléments	
Plus value latente sur OPCVM	*35 847*
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**774 463**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	**145 388**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2003, la société SAS FIRMINY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FIDIS.

Les dispositions de l'intégration fiscale résultent de la convention qui prévoit notamment :
- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.
Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.
Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 31/01/2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 272 personnes dont 5 apprentis et 13 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	26	
Employés	227	
Ouvriers		
Total	**272**	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
Les sommes ne sont pas mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Fidis

Forme : SAS
SIREN : 329724785

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :
ZI des Prairies
42700 Firminy

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	*14 420 648*
Avals et cautions	14 420 648
Engagements en matière de pensions	196 435
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**14 617 083**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Le rachat du crédit bail immobilier a eu lieu le 13/03/2020.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 401 230 euros
La société Firminy Distribution a souscrit auprès de AVIVA une assurance "Indemnités Fin de Carrière".
Le montant couvert par l'assureur au titre de ce contrat est de 204 795 € au 31/01/2021.
Le montant de l'engagement net en matière de pensions est donc de 196 435 €.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Commissaire aux Comptes Orial