

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST ETIENNE - 4202 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 18/09/2024 - B2024/013021 - 1987 B 00346 - 341 653 939 - FIRMINY
DISTRIBUTION

COPIE CERTIFIEE
CONFORME

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

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

Adresse de l'entreprise ZI des Prairies 42700 FIRMINY

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 4 1 6 5 3 9 2 9 0 0 0 1 5

Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/01/2024

						Exercice N clos le, 31/01/2024			
				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	116 970	AG	109 733	7 236	
		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	1 991 587	AO	30 303	1 961 283	
		Constructions		AP	6 663 885	AQ	4 713 943	1 949 941	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	5 724 407	AS	4 563 440	1 160 967	
		Autres immobilisations corporelles		AT	3 684 846	AU	2 232 045	1 452 800	
		Immobilisations en cours		AV	60 000	AW		60 000	
		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	1 021 282	BE		1 021 282	
		Prêts		BF	1 072 400	BG		1 072 400	
		Autres immobilisations financières*		BH	109 376	BI		109 376	
TOTAL (II)				BJ	20 650 346	BK	11 649 466	9 000 879	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	60 608	BM		60 608	
		En cours de production de biens		BN		BO			
		En cours de production de services		BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
		Marchandises		BT	6 380 325	BU		6 380 325	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	665 601	BY	8 021	657 580	
		Autres créances (3)		BZ	3 433 659	CA		3 433 659	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD	8 231 158	CE		8 231 158	
		Disponibilités		CF	5 085 128	CG		5 085 128	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	224 424	CI		224 424		
	TOTAL (III)		CJ	24 080 905	CK	8 021	24 072 884		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	44 731 251		1A	11 657 487	33 073 764	
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

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	
	Ecart 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 ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	4 675 681	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 428 809	
	Subventions d'investissement			DJ	93 732	
	Provisions réglementées *			DK	989 047	
	TOTAL (I)			DL	15 037 071	
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	484 442	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	484 442	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 948 610	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	1 582 869	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 747 111	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 318 218	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	4 140	
	Autres dettes			EA	1 834 618	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	116 680	
TOTAL (IV)			EC	17 552 250		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	33 073 764		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	16 009 256
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	437	

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

Désignation de l'entreprise : SAS FIRMINY DISTRIBUTION							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	80 434 996	FB		FC	80 434 996	
	Production vendue { biens * services *	FD	4 272 218	FE		FF	4 272 218	
		FG	4 619 560	FH	2 237 940	FI	6 857 500	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	89 326 775	FK	2 237 940	FL	91 564 715	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	133 555	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 042 384	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	92 740 656
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	64 376 283	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(455 081)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 231 779	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	5 984	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	9 602 465	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 392 068	
	Salaires et traitements*					FY	8 026 134	
	Charges sociales (10)					FZ	2 415 783	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) - dotations aux provisions*	HS			GA	964 042	
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	8 021	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	237 024	
		Autres charges (12)				GE	30 852	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	89 835 356
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 905 299	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	509 104	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	184 356	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	227 167	
	Différences positives de change					GN	1 225	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	921 854	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	216 240	
	Différences négatives de change					GS	473	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	216 713	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	705 140	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 610 440	

Désignation de l'entreprise		SAS FIRMINY DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	105 557	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	31 642	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	24 660	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	161 859	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	62 254	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	7 129	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	254 406	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	323 789	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(161 930)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	500 000	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	519 701	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	93 824 370	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	91 395 560	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 428 809	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	893 361
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	484 638
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	52 750
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	28 552
	(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	113 944
	(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	19 771
(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	
Voir état annexe					Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
					Charges antérieures	Produits antérieurs

Désignation

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

[illegible]

Règles et méthodes comptables

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 33 073 764 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 428 809 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 5 ans
- * Aménagements des terrains : 10 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 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 4 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.

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	116 971			116 971
Immobilisations incorporelles	146 971			146 971
- Terrains	1 666 310	325 277		1 991 587
- Constructions sur sol propre	3 163 520			3 163 520
- 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	5 618 389	141 896	35 877	5 724 408
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 170 471	234 564	4 500	3 400 535
- Matériel de transport	36 876		14 582	22 294
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	252 592	9 426		262 017
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	133 308		73 308	60 000
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	17 541 831	711 163	128 267	18 124 727
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	175 590			175 590
- Autres titres immobilisés	1 021 283			1 021 283
- Prêts et autres immobilisations financières	1 091 143	90 633		1 181 777
Immobilisations financières	2 288 015	90 633		2 378 649
ACTIF IMMOBILISE	19 976 817	801 796	128 267	20 650 347

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2024
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	501 923	99,94	242 094
- 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			474 093
- 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	104 822	4 912		109 734
Immobilisations incorporelles	104 822	4 912		109 734
- Terrains	9 717	20 587		30 304
- Constructions sur sol propre	1 984 267	198 226		2 182 493
- Constructions sur sol d'autrui	706 798	58 453		765 251
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 637 046	129 154		1 766 200
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 280 238	319 080	35 877	4 563 440
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 739 127	223 093	4 500	1 957 720
- Matériel de transport	21 128	7 430	7 453	21 105
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	250 113	3 107		253 221
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 628 433	959 131	47 830	11 539 733
ACTIF IMMOBILISE	10 733 255	964 042	47 830	11 649 467

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 505 462 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	1 072 401		1 072 401
Autres	109 376		109 376
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	665 601	665 601	
Autres	3 433 659	3 433 659	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	224 425	224 425	
Total	5 505 462	4 323 685	1 181 777
Prêts accordés en cours d'exercice	90 634		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etablr	8 835
Prestations à recevoir	136 521
Fours.avoir a recevoir	238 487
Fours.com a recevoir	4 454
Ristourne a recevoir	210 068
Transfert charges format	4 479
Rembt contrat apprentissage	17 165
Etat produits a recevoir	18 641
Produit a recevoir	42 461
Total	681 112

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	734 641	254 406		989 047
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	734 641	254 406		989 047
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		254 406		
Exceptionnelles				

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	255 118	237 024	7 700		484 442
Total	255 118	237 024	7 700		484 442
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		237 024	7 700		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 552 250 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	437	437		
- à plus de 1 an à l'origine	1 948 174	845 609	1 069 097	33 468
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	517 962	77 533	347 709	92 720
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 747 112	8 747 112		
Dettes fiscales et sociales	3 318 219	3 318 219		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 140	4 140		
Autres dettes (**)	2 899 526	2 899 526		
Produits constatés d'avance	116 680	116 680		
Total	17 552 250	16 009 256	1 416 806	126 188
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	358 868			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	909 672			
(**) Dont envers les associés	1 064 907			

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	1 948 174	1 893 927	
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	1 948 174	1 893 927	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats a payer	8 993
Eau edf/gdf a payer	115 715
Fournitures a payer	2 421
Fournis.march.à payer	266 096
Redevance a payer	18 570
Taxe a payer	3 146
Sous traitance a payer	4 061
Loyer a payer	238 330
Location a payer	720
Charges locatives a payer	5 796
Entretien a payer	4 130
Maintenance a payer	21 365
Assurances a payer	8 356
Frais d etudes a payer	6 314
Frais/rbt tickets resto a payer	12 209
Honoraires a payer	58 555
Divers resist. à payer	712
Publicite a payer	15 692
Radio a payer	5 618
Publicite galec a payer	35 951
F.de déplacement a payer	1 013
Deplacements a payer	296
Affranchissements a payer	1 366
Telephone a payer	2 016
Autres services bancaires	27 035
Cotisat.galec acdlec a payer	1 546
Cotisations a payer	83 971
Fourn. d immo. a recevoir	1 874
Fournisseurs debours billetterie	11 685
Fournisseurs debours tourisme	179 250
Redevance a payer	1 136
Redevance 1/3 payant	1 432
Droits d auteurs a payer	3 180
Intérêts courus/emprunts	1 930
Services bancaires	437
Associés interets courus	52 750
Conges payes	531 420
13e mois prov. à payer	38 863
Interessement a payer	131 735
Participation a payer	368 265
Formation continue a payer	4 360
Participation construct. a payer	38 310
Taxe apprentissage a payer	11 074
Taxe agefiph a payer	40 700
Organic a payer	120 052
Tascom a payer	249 389
Charges s/conges payes	170 054
Charges soc./sal. 13e mois	11 796
Cet a payer	82 938
Taxe s/vehicule ste	22

Notes sur le bilan

	Montant
Aut. taxes a payer	1 858
Taxe publicite a payer	17 907
Debit.cred.div.charges a payer	18 718
Total	3 041 128

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ss traitance d avance	3 498		
Loyer d avance	45 766		
Location materiel d avance	27 456		
Maintenance d avance	28 332		
Assurance d avance	27 493		
Honoraires d avance	8 832		
Pub. presse affiche d av.	1 250		
Pub.contrat Id d avance	30 353		
Affranchissement d avance	2 787		
Telephone d avance	203		
Frais bancaire d avance	24 813		
Cotisations d avance	16 083		
Taxe fonciere d avance	6 195		
Taxes diverses d avance	1 078		
Redevance d avance	286		
Total	224 425		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	116 680		
Total	116 680		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 272 218		4 272 218
Ventes de produits Intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	673 788	1 580 018	2 253 806
Etudes			
Prestations de services	1 061 240	657 923	1 719 162
Ventes de marchandises	80 434 997		80 434 997
Produits des activités annexes	2 884 533		2 884 533
TOTAL	89 326 776	2 237 940	91 564 716

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 52 750 euros

Montant compris dans les produits financiers : 484 638 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de règlement	1 387	1 523
Pénalités et amendes	4 268	
Pénalités Fournisseurs		60 787
Régularisations fiscales et sociales	19 974	58
Régularisations énergies	3 023	
Régularisations assurance	2 598	
Ajustements provisions N-1	121	5 686
Régularisations fournisseurs	5 396	5 141
Régularisations clients	196	
Régularisation loyers	950	950
Remboursement caution	5 625	
Sinistres locations et station	18 718	52 273
Amortissement quote part réintégration crédit bail	254 406	
Quote part subvention résultat		14 290
Cession actif corporel		11 500
Cession actif financier	7 129	9 652
TOTAL	323 790	161 860

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	3 610 440	674 791	2 935 649
+ Résultat exceptionnel	-161 930	-39 416	-122 515
- Participations des salariés	500 000	115 675	384 325
Résultat comptable	2 948 510	519 701	2 428 809
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 145 379 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	989 047
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	989 047
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	407 531
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	407 531
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	145 379
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 276 personnes dont 10 apprentis et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	27	
Employés	229	
Ouvriers		
Total	276	

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	
<i>Avals et cautions</i>	12 915 078
Avals et cautions	12 915 078
Engagements en matière de pensions	153 643
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	13 068 721
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 : 358 973 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 205 330 € au 31/01/2024.

Le montant de l'engagement net en matière de pensions est donc de 153 643 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

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 DU RESULTAT (exercice clos le 31 JANVIER 2024)**RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT**

* Distribution de dividendes : 2 428 809,35 euros

Il sera proposé de procéder à une distribution de dividendes complémentaire, à hauteur de 1 081 550,65 euros, prélevés sur le compte « Réserve ordinaire ».

Le dividende global s'élèvera à **3 510 360,00 Euros**, soit un dividende de **147,00 euros** par action. Il sera 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 **441,00 euros**, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit **3 509 919,00 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'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4° DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31.01.2021	42 €	42 € (soit un montant global de 126 €)	42 € (soit un montant global de 1 002 834 €)
31.01.2022	93 €	93€ (soit un montant global de 279€)	93€ (soit un montant global de 2 220 561€)
31.01.2023	45 €	45 € (soit un montant global de 135 €)	45 € (soit un montant global de 1 074 465 euros)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 25 JUILLET 2024

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

* Distribution de dividendes : 2 428 809,35 euros

L'Assemblée Générale décide de procéder à une distribution de dividendes complémentaire, à hauteur de 1 081 550,65 euros, prélevés sur le compte « Réserve ordinaire ».

Le dividende global s'élèvera à **3 510 360,00 Euros**, soit un dividende de **147,00 euros** par action. Il sera 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 **441,00 euros**, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit **3 509 919,00 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'ABAT- TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4°DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31.01.2021	42 €	42 € (soit un montant global de 126 €)	42 € (soit un montant global de 1 002 834 €)
31.01.2022	93 €	93€ (soit un montant global de 279€)	93€ (soit un montant global de 2 220 561€)
31.01.2023	45 €	45 € (soit un montant global de 135 €)	45 € (soit un montant global de 1 074 465 euros)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme
LE PRESIDENT



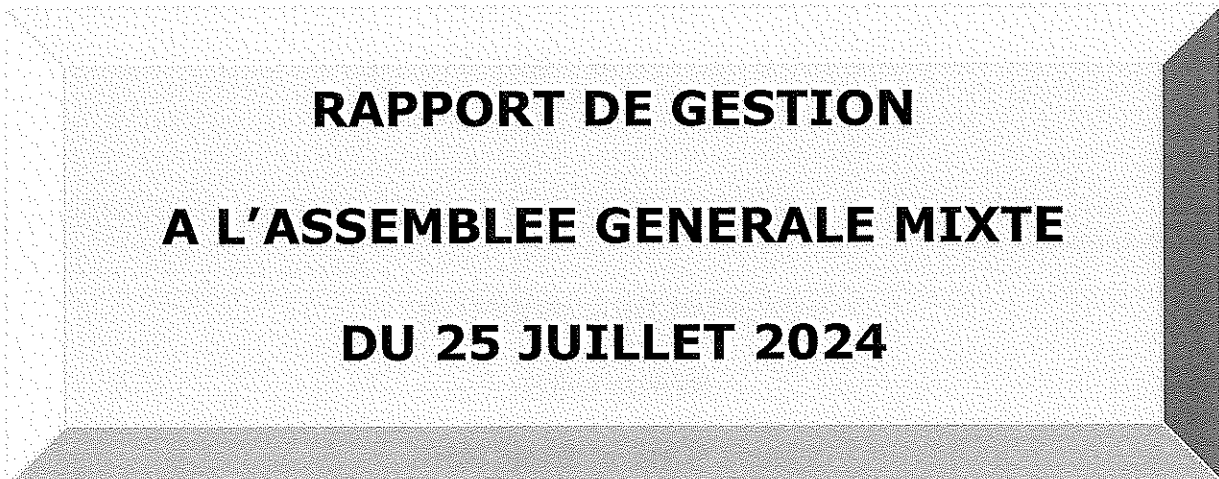
FIRMINY DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée

Au capital de 955 200Euros

**Siège social : ZI Les Prairies Impasse des Artisans
42700FIRMINY**

**R.C.S. :341 653 939 RCS SAINT ETIENNE
SIRET : 341 653 939 00023**



RAPPORT DE GESTION A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE DU 25 JUILLET 2024

**EXERCICE CLOS LE
31 janvier 2024**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Mixte pour vous rendre compte de l'activité de notre société, des résultats de notre gestion et pour soumettre à votre approbation les comptes de l'exercice clos le **31 janvier 2024**.

Ont été élaborés pour cet exercice, en conformité des textes en vigueur, les documents de synthèse prescrits par la loi, savoir : le bilan, le compte de résultat et l'annexe.

Le présent rapport est, conformément à la loi, destiné à vous rendre compte de la marche de la société durant l'exercice écoulé et à vous faire part tant des événements particuliers survenus depuis la date de clôture dudit exercice que des perspectives d'avenir.

Il comporte en outre les indications et informations prescrites par les textes en vigueur.

Nous sommes bien entendu, à votre disposition, pour vous apporter toutes précisions utiles, et vous donner tous les renseignements complémentaires.



Nous examinerons successivement tous les points ci-après, nécessaires à votre information :

ACTIVITE DE L'EXERCICE

RESULTATS

STRUCTURE FINANCIERE

PROPOSITION DE RESOLUTIONS

EVENEMENTS PARTICULIERS

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

INDICATIONS LEGALES ET DIVERSES

ACTIVITE DE L'EXERCICE

Le chiffre d'affaires net hors taxes de l'exercice a atteint **91 564 715 Euros**. Vous pouvez ainsi constater une variation de 7°759 372 Euros, soit une variation de 9,26% par rapport à l'exercice précédent.

Les autres produits d'exploitation s'établissent à 1 175 941,00 Euros.

Le total des produits d'exploitation s'est donc élevé au cours de l'exercice à **92°740 656 Euros**.

La variation constatée au titre des deux exercices successifs ressort à 7°709 838 Euros.

Cette variation appelle les commentaires suivants :

Comme vous pouvez le constater, notre chiffre d'affaires enregistre une hausse de 9,26 % par apport à l'exercice précédent.

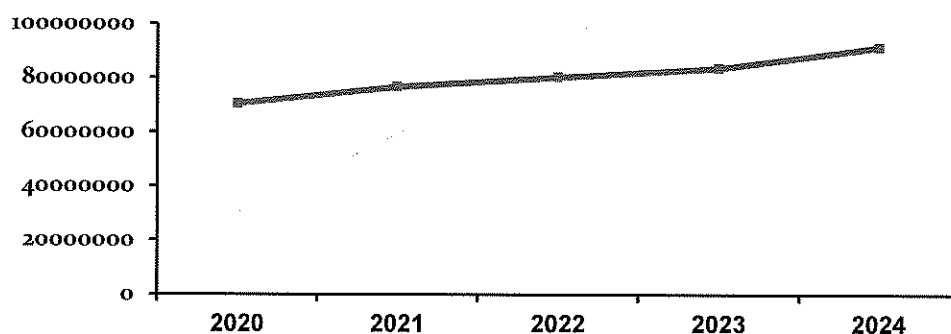
Cette hausse s'explique par la bonne dynamique de notre Enseigne au niveau National et local, ainsi de tous nos rayons y compris Drive et l'agence de voyages.

L'activité location de véhicule baisse de 22% pour s'établir à un CA de 447 K€. Nos revenus locatifs progressent conformément à nos indices contractuels. Nous intégrons comme nouveau locataire la société Maxi zoo. Jennyfer et Celio connaissent des difficultés.

Nos achats de marchandises progressent de + 10,71 % et le poste « autres achats et charges externes » de +11,97 % porté par le voyage, l'EDF (+527 K€), location étiquettes, frais de personnel intérimaire (+62 k€), tandis que les frais de publicité au niveau national baissent suite à l'arrêt de cette communication.

Compte tenu de ces données, notre résultat d'exploitation enregistre une baisse de 9% par rapport à N-1.

L'évolution de notre niveau d'activité au cours des dernières années peut être schématisée par la courbe ci-après :



RESULTATS

Le total de nos produits d'exploitation s'élevant à 92 740 656 Euros, celui des charges de même nature s'établissant à 89 835 357,00 Euros, l'exercice se solde par un résultat d'exploitation bénéficiaire de **2 905 299 Euros**.

Les charges et les produits financiers ont quant à eux généré un résultat financier de **705 140 Euros**.

Ces deux stades de résultat ont concouru à un résultat courant avant impôt de **3 610 440 Euros**.

Des éléments d'ordre exceptionnel ont encore influencé ce résultat. Les produits et les charges de cette nature ont en effet généré un résultat exceptionnel de **-161 930 Euros**.

L'exercice se solde en définitive par un **bénéfice de 2 428 809 Euros**.

Il y a lieu de noter que ce résultat tient compte d'un produit d'impôt sur les sociétés tel qu'il résulte de la détermination de notre résultat fiscal pour **519 701 Euros** ainsi que de la participation des salariés et l'intéressement pour **500 000 Euros**.

STRUCTURE FINANCIERE

L'annexe comptable vous permet de prendre connaissance des règles et méthodes ayant concouru à l'élaboration des comptes annuels, ainsi que des compléments d'information sur le bilan et le compte de résultat.

Nous nous bornerons par conséquent à vous indiquer les principales variations intervenues dans la situation active et passive de l'exercice écoulé.

a) Actif du bilan :

Les valeurs immobilisées nettes passent de **9°243 562** Euros à **9°000 880** Euros par l'effet des amortissements de l'exercice et du solde des acquisitions par rapport aux sorties d'immobilisations.

L'actif circulant figurant pour **21°455 078** Euros dans le bilan précédent apparaît pour **24°072 884** Euros. Cette différence s'explique par la variation des valeurs stockées et des valeurs réalisables et disponibles.

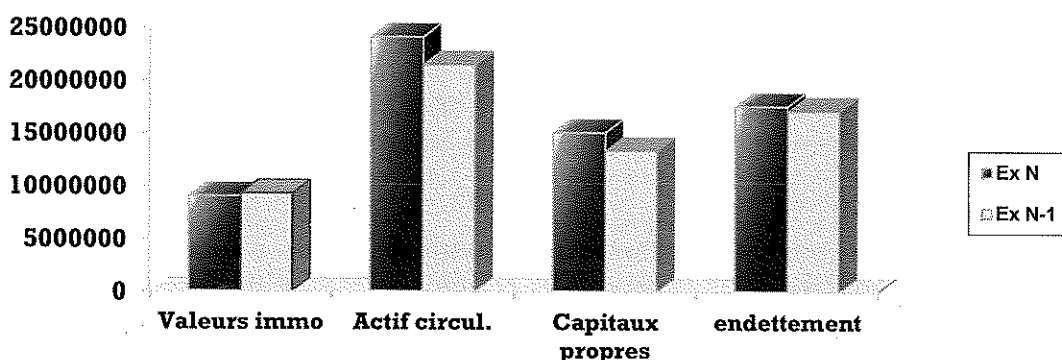
b) Passif du bilan :

Les capitaux propres après résultat de la période passent de **13°334 724** Euros à **15 037 072** Euros.

Les provisions pour risques et charges dont le solde à l'ouverture de l'exercice était de **255 118** Euros, apparaissent après les augmentations et diminutions de l'exercice indiquées dans l'annexe, pour **484 442** Euros.

L'endettement à court, moyen et long terme apparaît pour **17°552 250** Euros, il figurait au bilan de l'exercice précédent pour **17°108 798** Euros. Il comprend les charges à payer dont vous pourrez prendre connaissance dans l'annexe.

La variation des principales valeurs apparaissant dans le bilan de nos deux derniers exercices sociaux peut être représentée comme suit :



PROPOSITION DE RESOLUTIONS

Nous vous demandons un vote favorable à l'adoption des résolutions inscrites à l'ordre du jour et concernant :

- L'approbation du bilan et des comptes et le quitus à donner pour l'exercice au Président de la société.

- L'approbation de conventions réglementées.

- L'affectation proposée du résultat, savoir :

* Dividendes	2 428 809,35€
--------------------	---------------

- Le renouvellement ou nomination d'un commissaire aux comptes titulaire.

- Le renouvellement ou nomination d'un commissaire aux comptes suppléant,

- Les modifications statutaires,

- Le renouvellement d'un membre du Conseil de Parrainage,

- Pouvoirs pour formalités.

EVENEMENTS PARTICULIERS

Nous portons à votre connaissance les principaux évènements suivants intervenus au cours de l'exercice, qui ont été impulsé par notre société mère FIDIS :

- Le montant des investissements réalisés sur cet exercice s'élève à 802 K€, et visent essentiellement l'acquisition de terrain pour 325 K€, des installations techniques et générales pour 376 K€ et des immobilisations financières pour 91 K€ ;
- Le montant des dotations aux amortissements de l'exercice se sont élevées à 964 K€ impactant d'autant notre compte d'exploitation, outre 48 K€ de diminution sur l'exercice ;
- Nos comptes intègrent des amortissements dérogatoires pour 254 K€ (faisant passer à la ligne à 989 K€ en fin d'exercice) et une dotation sur provisions pour risques et charges en matière prud'homale d'un montant de 237 K€ (contre une reprise de même nature pour 8 K€) ;
- Nous avons en outre repris des dotations constituées antérieurement sur des valeurs mobilières (obligations et actions) pour 227 K€ ;
- Notre endettement bancaire est passé de 2 499 K€ à 1 948 K€, nous avons soldé notre découvert bancaire ; nous avons accordé un prêt de 91 K€ en cours d'exercice ;
- Le montant de l'intéressement et de la participation compatibilisé en faveur de nos salariés s'élève à 500 K€ (= N-1) ;
- Pour le surplus, il est rappelé que la convention de management et d'animation conclue avec notre société mère, FIDIS, se poursuit.

Aucun événement particulier ne mérite d'être signalé en complément des informations ci-dessus au titre du dernier exercice.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA DATE DE CLOTURE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Depuis la clôture du précédent exercice, notre activité reste sur une tendance similaire à N-1 aussi bien en termes de Chiffre d'Affaires et que résultat, même si l'inflation a nettement ralenti.

Conformément aux consignes données par notre enseigne Leclerc, nous favorisons le développement et l'essor de l'application My Leclerc.

Nous finirons les travaux de nos concepts sur cet exercice.

INDICATIONS LEGALES DIVERSES

I – Activités des filiales et prises de participations significatives

La loi sur les sociétés (articles L 233-6 et L 247-1 du Code de Commerce) fait en outre obligation de vous faire part de l'activité des filiales et des sociétés dites contrôlées, ainsi que des prises de participations significatives ou les prises de contrôle de sociétés.

Nous vous indiquons à ce titre :

* Nous vous rappelons que nous détenons 99,94 % du capital social de la société DISCAR. Cette société a réalisé, au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023, un chiffre d'affaires de 33 048 192 euros et a dégagé un résultat bénéficiaire de 242 094 euros.



II – Participation de la société holding dans la conduite de la politique et le contrôle du Groupe

Comme vous le savez, notre société-mère détient une participation de 99,92 % dans le capital de notre société.

Cette détention permet à notre société-mère, outre l'exercice de ses droits de vote et financiers, également une participation active dans le domaine de son contrôle. Cette participation s'exerce notamment par sa présence déterminante aux décisions collectives et sa représentation aux différents niveaux de prise de décision sur le plan opérationnel.

2) Notre société-mère, par l'intermédiaire de sa Direction Générale, détermine la politique du Groupe et particulièrement celle mise en œuvre dans chacune des structures comprises dans son périmètre. Une convention détermine les domaines dans lesquels notre société-mère exerce ses directives. Celle-ci, par l'intermédiaire de son dirigeant a exercé pleinement ses prérogatives dans ces domaines et notamment pour toutes questions stratégiques, ou ayant des répercussions sur la politique d'entreprise au sein du Groupe. L'encadrement opérationnel lui a rendu compte régulièrement de l'exécution des décisions et de leur suivi, dans une optique de cohérence, d'efficacité, de sauvegarde des actifs et de développement du Groupe.



III – Indication en vertu des articles 223 quater et 223 quinquies du C.G.I.

En vertu de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, indication vous est donnée du montant global des dépenses et charges définies à l'article 39.4 du même code et qui ont supporté l'impôt sur les sociétés au taux en vigueur pour l'exercice : NEANT Euros.

En vertu de l'article 223 quinquies du Code Général des Impôts, indication vous est donnée du montant global des frais généraux définis à l'article 39-5 du même code : NEANT.



IV – Dividendes versés au titre des trois derniers exercices

Pour satisfaire aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts nous rappelons que les dividendes suivants ci-après ont été mis en distribution au cours des trois derniers exercices :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR PART	REVENU PAR PART ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR PART NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2021	42€	42€ (soit un montant global de 126€)	42€ (soit un montant global de 1 002 834€)
2022	93€	93€ (soit un montant global de 279€)	93€ (soit un montant global de 2 220 561€)
2023	45€	45€ (soit un montant global de 135€)	45€ (soit un montant global de 1 074 465€)



V- Information sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients

Le Président indique que les informations sur les délais de paiement de nos fournisseurs et clients, en application des dispositions du Code de commerce, ne peuvent être construites de façon fiable, eu égard aux systèmes d'information. En conséquence, les tableaux ne peuvent être remplis conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017. Néanmoins, les délais de règlements des fournisseurs sont globalement respectés.



VI – Informations sur le montant des prêts consentis par la société

Conformément aux dispositions des articles L 511-6, 3bis - alinéa 2, R 511-2-1-1 et R 511-2-1-2 du Code Monétaire et Financier, nous vous indiquons le montant des prêts à moins de 3 ans que notre société a consenti à titre accessoire à son activité principale, à des micro-entreprises, des PME ou à des Entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant : NEANT.



Nous espérons que les informations contenues dans le présent rapport vous auront permis d'obtenir la meilleure connaissance possible de la marche de notre société au cours du dernier exercice, de sa situation économique et financière et de son évolution prévisible.

Nous restons bien entendu, préalablement à la mise aux voix des résolutions inscrites à l'ordre du jour, à votre disposition pour vous apporter tous éclaircissements, et répondre à vos éventuelles questions.

LE PRESIDENT

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below the printed name 'LE PRESIDENT'.



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



ORIAL

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIÈGE SOCIAL

12-15 quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

167 rue Charles Germain
59400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

11 bis passage Doisy
75017 Paris
Tél. 01 79 97 80 40



**ORIAL
PROVENCE**

EXPERTISE COMPTABLE
18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - RCS Lyon 444 674 816

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables ainsi qu'à la CRCC des régions Lyon-Riom et Paris.

Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur ainsi qu'à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des régions Lyon-Riom et Paris.

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2024

Ce document contient 30 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.01.2024

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 2024, 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

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à Lyon, le 8 juillet 2024.

Pour SAS ORIAL

Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD

Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2024	Net 31/01/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	116 971	109 734	7 237	12 148
Fonds commercial (1)	30 000		30 000	30 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 991 587	30 304	1 961 284	1 656 594
Constructions	6 663 886	4 713 944	1 949 942	2 335 775
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 724 408	4 563 440	1 160 967	1 338 151
Autres immobilisations corporelles	3 684 846	2 232 045	1 452 801	1 449 571
Immobilisations corporelles en cours	60 000		60 000	133 308
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	175 590		175 590	175 590
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 021 283		1 021 283	1 021 283
Prêts	1 072 401		1 072 401	981 767
Autres immobilisations financières	109 376		109 376	109 376
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 650 347	11 649 467	9 000 880	9 243 562
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	60 608		60 608	66 593
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 380 326		6 380 326	5 925 244
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	665 601	8 021	657 580	667 673
Autres créances	3 433 659		3 433 659	3 567 617
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	8 231 158		8 231 158	6 617 211
Disponibilités	5 085 128		5 085 128	4 390 356
Charges constatées d'avance (3)	224 425		224 425	220 384
TOTAL ACTIF CIRCULANT	24 080 905	8 021	24 072 884	21 455 079
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	44 731 252	11 657 488	33 073 764	30 698 641
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/01/2024	31/01/2023
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	95 520
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 675 681	3 689 909
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 428 809	2 060 372
Subventions d'investissement	93 733	
Provisions réglementées	989 047	734 641
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 037 072	13 334 724
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	484 442	255 118
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	484 442	255 118
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 948 611	2 565 348
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 582 870	1 569 644
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 747 112	8 042 222
Dettes fiscales et sociales	3 318 219	3 179 661
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 140	19 598
Autres dettes	1 834 619	1 654 851
Produits constatés d'avance	116 680	77 475
TOTAL DETTES	17 552 250	17 108 799
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 073 764	30 698 641
(1) Dont à plus d'un an (a)	1 542 994	2 057 573
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 009 256	15 051 226
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	437	66 509
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/01/2024	31/01/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	80 434 997	73 363 257
Production vendue (biens)	4 272 218	4 543 630
Production vendue (services)	6 857 501	5 898 457
Chiffre d'affaires net	91 564 716	83 805 344
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>2 237 940</i>	<i>1 561 657</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	133 556	152 838
Autres produits	1 042 385	1 072 636
Total I	92 740 656	85 030 818
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	64 376 283	58 147 655
Variations de stock	-455 082	621 519
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 231 779	2 946 499
Variations de stock	5 985	-1 441
Autres achats et charges externes (a)	9 602 466	8 575 572
Impôts, taxes et versements assimilés	1 392 069	1 314 291
Salaires et traitements	8 026 134	7 153 470
Charges sociales	2 415 783	2 110 020
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	964 042	922 591
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	8 021	11 911
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	237 024	
Autres charges	30 852	31 783
Total II	89 835 357	81 833 870
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 905 300	3 196 947
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	509 105	130 612
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	184 356	46 315
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	227 167	
Différences positives de change	1 226	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		74 301
Total V	921 854	251 228
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		177 485
Intérêts et charges assimilées (4)	216 240	233 699
Différences négatives de change	473	237
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		15 837
Total VI	216 713	427 257
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	705 141	-176 029
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 610 440	3 020 919



Compte de résultat (suite)

	31/01/2024	31/01/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	105 557	269 698
Sur opérations en capital	31 642	1 305
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	24 660	
Total produits exceptionnels (VII)	161 860	271 003
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	62 255	15 278
Sur opérations en capital	7 129	1 140
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	254 406	255 906
Total charges exceptionnelles (VIII)	323 790	272 324
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-161 930	-1 321
Participation des salariés aux résultats (IX)	500 000	500 000
Impôts sur les bénéfices (X)	519 701	459 226
Total des produits (I+III+V+VII)	93 824 370	85 553 049
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	91 395 561	83 492 677
BENEFICE OU PERTE	2 428 809	2 060 372
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	484 638	122 913
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	52 750	13 187



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 33 073 764 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 428 809 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 10/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 5 ans
- * Aménagements des terrains : 10 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 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 4 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.



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	116 971			116 971
Immobilisations incorporelles	146 971			146 971
- Terrains	1 666 310	325 277		1 991 587
- Constructions sur sol propre	3 163 520			3 163 520
- 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	5 618 389	141 896	35 877	5 724 408
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 170 471	234 564	4 500	3 400 535
- Matériel de transport	36 876		14 582	22 294
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	252 592	9 426		262 017
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	133 308		73 308	60 000
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	17 541 831	711 163	128 267	18 124 727
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	175 590			175 590
- Autres titres immobilisés	1 021 283			1 021 283
- Prêts et autres immobilisations financières	1 091 143	90 633		1 181 777
Immobilisations financières	2 288 015	90 633		2 378 649
ACTIF IMMOBILISE	19 976 817	801 796	128 267	20 650 347

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2024
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	501 923	99,94	242 094
- 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			474 093
- 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	104 822	4 912		109 734
Immobilisations incorporelles	104 822	4 912		109 734
- Terrains	9 717	20 587		30 304
- Constructions sur sol propre	1 984 267	198 226		2 182 493
- Constructions sur sol d'autrui	706 798	58 453		765 251
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 637 046	129 154		1 766 200
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 280 238	319 080	35 877	4 563 440
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 739 127	223 093	4 500	1 957 720
- Matériel de transport	21 128	7 430	7 453	21 105
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	250 113	3 107		253 221
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	10 628 433	959 131	47 830	11 539 733
ACTIF IMMOBILISE	10 733 255	964 042	47 830	11 649 467



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 505 462 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	1 072 401		1 072 401
Autres	109 376		109 376
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	665 601	665 601	
Autres	3 433 659	3 433 659	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	224 425	224 425	
Total	5 505 462	4 323 685	1 181 777
Prêts accordés en cours d'exercice	90 634		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etablr	8 835
Prestations à recevoir	136 521
Fours.avoir a recevoir	238 487
Fours.com a recevoir	4 454
Ristourne a recevoir	210 068
Transfert charges format	4 479
Rembt contrat apprentissage	17 165
Etat produits a recevoir	18 641
Produit a recevoir	42 461
Total	681 112



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	734 641	254 406		989 047
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	734 641	254 406		989 047
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		254 406		
Exceptionnelles				



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	255 118	237 024	7 700		484 442
Total	255 118	237 024	7 700		484 442
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		237 024	7 700		
Financières					
Exceptionnelles					



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 552 250 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	437	437		
- à plus de 1 an à l'origine	1 948 174	845 609	1 069 097	33 468
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	517 962	77 533	347 709	92 720
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 747 112	8 747 112		
Dettes fiscales et sociales	3 318 219	3 318 219		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 140	4 140		
Autres dettes (**)	2 899 526	2 899 526		
Produits constatés d'avance	116 680	116 680		
Total	17 552 250	16 009 256	1 416 806	126 188
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	358 868			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	909 672			
(**) Dont envers les associés	1 064 907			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 948 174	1 893 927	
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	1 948 174	1 893 927	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats a payer	8 993
Eau edf/gdf a payer	115 715
Fournitures a payer	2 421
Fournis.march.à payer	266 096
Redevance a payer	18 570
Taxe a payer	3 146
Sous traitance a payer	4 061
Loyer a payer	238 330
Location a payer	720
Charges locatives a payer	5 796
Entretien a payer	4 130
Maintenance a payer	21 365
Assurances a payer	8 356
Frais d etudes a payer	6 314
Frais/rbt tickets resto a payer	12 209
Honoraires a payer	58 555
Divers resist. à payer	712
Publicite a payer	15 692
Radio a payer	5 618
Publicite galec a payer	35 951
F.de deplacement a payer	1 013
Deplacements a payer	296
Affranchissements a payer	1 366
Telephone a payer	2 016
Autres services bancaires	27 035
Cotizat.galec acdlec a payer	1 546
Cotisations a payer	83 971
Fourn. d immo. a recevoir	1 874
Fournisseurs debours billetterie	11 685
Fournisseurs debours tourisme	179 250
Redevance a payer	1 136
Redevance 1/3 payant	1 432
Droits d auteurs a payer	3 180
Intérêts courus/emprunts	1 930
Services bancaires	437
Associés interets courus	52 750
Conges payes	531 420
13e mois prov. à payer	38 863
Interessement a payer	131 735
Participation a payer	368 265
Formation continue a payer	4 360
Participation construct. a payer	38 310
Taxe apprentissage a payer	11 074
Taxe agefiph a payer	40 700
Organic a payer	120 052
Tascom a payer	249 389
Charges s/conges payes	170 054
Charges soc./sal. 13e mois	11 796
Cet a payer	82 938
Taxe s/vehicule ste	22



Notes sur le bilan

	Montant
Aut. taxes a payer	1 858
Taxe publicite a payer	17 907
Debit.cred.div.charges a payer	18 718
Total	3 041 128

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ss traitance d avance	3 498		
Loyer d avance	45 766		
Location materiel d avance	27 456		
Maintenance d avance	28 332		
Assurance d avance	27 493		
Honoraires d avance	8 832		
Pub. presse affiche d av.	1 250		
Pub.contrat Id d avance	30 353		
Affranchissement d avance	2 787		
Telephone d avance	203		
Frais bancaire d avance	24 813		
Cotisations d avance	16 083		
Taxe fonciere d avance	6 195		
Taxes diverses d avance	1 078		
Redevance d avance	286		
Total	224 425		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	116 680		
Total	116 680		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 272 218		4 272 218
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	673 788	1 580 018	2 253 806
Etudes			
Prestations de services	1 061 240	657 923	1 719 162
Ventes de marchandises	80 434 997		80 434 997
Produits des activités annexes	2 884 533		2 884 533
TOTAL	89 326 776	2 237 940	91 564 716

Charges et produits d'exploitation et financiers

Parties liées

Liste des transactions significatives

Transactions effectuées avec des parties liées qui ne sont pas conclues aux conditions normales de marché.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 52 750 euros

Montant compris dans les produits financiers : 484 638 euros

Charges et Produits exceptionnels



Notes sur le compte de résultat

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Différence de règlement	1 387	1 523
Pénalités et amendes	4 268	
Pénalités Fournisseurs		60 787
Régularisations fiscales et sociales	19 974	58
Régularisations énergies	3 023	
Régularisations assurance	2 598	
Ajustements provisions N-1	121	5 686
Régularisations fournisseurs	5 396	5 141
Régularisations clients	196	
Régularisation loyers	950	950
Remboursement caution	5 625	
Sinistres locations et station	18 718	52 273
Amortissement quote part réintégration crédit bail	254 406	
Quote part subvention résultat		14 290
Cession actif corporel		11 500
Cession actif financier	7 129	9 652
TOTAL	323 790	161 860

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 610 440	674 791	2 935 649
+ Résultat exceptionnel	-161 930	-39 416	-122 515
- Participations des salariés	500 000	115 675	384 325
Résultat comptable	2 948 510	519 701	2 428 809
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 145 379 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	989 047
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	989 047
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	407 531
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	407 531
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	145 379
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 276 personnes dont 10 apprentis et 9 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	20	
Agents de maîtrise et techniciens	27	
Employés	229	
Ouvriers		
Total	276	

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	
<i>Avals et cautions</i>	12 915 078
Avals et cautions	12 915 078
Engagements en matière de pensions	153 643
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	13 068 721
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 : 358 973 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 205 330 € au 31/01/2024.

Le montant de l'engagement net en matière de pensions est donc de 153 643 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31.01.2024

A l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conformément aux dispositions statutaires de votre société, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Ces conventions sont présentées dans les tableaux I et II du présent rapport.

Le tableau n° I présente les avances et prêts.

Le tableau n° II présente les autres conventions.

Le tableau n° III présente les personnes concernées par ces conventions : Président, Gérant, Administrateur, Directeur Général, Représentant permanent d'une personne morale administrateur...

Fait à Lyon, le 8 juillet 2024.

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



TABLEAU I
AVANCES ET PRETS

Avances ou prêts		Montant au 31.01.2024 en Euros	Provisions au 31.01.2024 en Euros	Conditions	Date d'autorisation préalable	Produits (charges) comptabilisés en Euros
Consentis par	Reçus par					
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>				Néant		

TABLEAU II

CONVENTIONS AUTRES QUE PRETS ET AVANCES

Sociétés ou personnes concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Date d'autorisation préalable	Montants produits (charges) en Euros
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>			
DISTRIBUTION FERNEX	Garantie à accorder à la Lyonnaise de Banque dans le cadre du renouvellement de crédit de trésorerie de la société DISTRIBUTION FERNEX. Objet : renouvellement de crédit de trésorerie. Montant : 800 000€ Durée : 36 mois. Taux : Euribor 3 mois + 0.80% Garantie : Caution : à hauteur de 135 000€ du montant du prêt, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.	20/07/2023	-
S2C PARTICIPATIONS	Cautionnement solidaire divise en faveur des banques Banque Populaire et BPI France dans le cadre du financement accordé pour total de 21 100 000 €. Objet : acquisition des titres de la société SAINT CHAMOND DISTRIBUTION. Prêt N°1 : Banque Populaire Montant : 10 550 000€ Durée : 144 mois. Taux : -période 1 : Franchise en capital Durée : 6 échéances trimestrielles. Taux : Euribor 3 mois + 0.70% -période 2 : Amortissement constant du capital Durée : 43 échéances trimestrielles Taux : Euribor 3 mois + 0.70% Garantie : Caution : à hauteur de 696 300€ du montant du prêt, plus intérêts, commissions, frais et accessoires. (pour une durée de 60 mois).	11/01/2024	-

Sociétés ou personnes concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Date d'autorisation préalable	Montants produits (charges) en Euros
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>			
S2C PARTICIPATIONS	Prêt N°2 : BPI France Montant : 10 550 000€ Durée : 12 ans. Taux : 3.99% Garantie : Caution : à hauteur de 22% du montant du prêt, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.	11/01/2024	-
SAUGERAIES DISTRIBUTION	Cautionnement des engagements de la société SAUGERAIES DISTRIBUTION envers 4 banques dans le cadre de la mise en place d'un crédit de trésorerie. Objet : crédit de trésorerie Prêt N°1 : Crédit Agricole Montant : 250 000€ Durée : jusqu'au 31/12/2025 Taux : Euribor 3 mois + 1.25% Garantie : Caution : à hauteur de 100% du montant du prêt, plus intérêts, commissions, frais et accessoires. Prêt N°2 : Caisse d'Epargne Montant : 250 000€ Durée : jusqu'au 31/12/2025 Taux : Euribor 3 mois + 2.00% Garantie : Caution : à hauteur de 50% du montant du prêt, plus intérêts, commissions, frais et accessoires. (soit 125 000€). Prêt N°3 : Banque Européenne du Crédit Mutuel Montant : 250 000€ Durée : jusqu'au 20/01/2026 Taux : Euribor 3 mois + 3.50% Garantie : Caution : à hauteur de 225 000€ du montant du prêt, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.	08/02/2024	-

Sociétés ou personnes concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Date d'autorisation préalable	Montants produits (charges) en Euros
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>			
SAUGERAIES DISTRIBUTION	Prêt N°4 : Banque Européenne du Crédit Mutuel Montant : 250 000€ Durée : 24 mois Taux : Euribor 3 mois + 1.20% Garantie : Caution : à hauteur de 125 000€ du montant du prêt, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.	08/02/2024	-
FIDIS	Renouvellement de l'option pour le régime de l'intégration fiscale de la société FIRMINY dans le périmètre d'intégration de la société FIDIS, pour une durée de 5 années et ce à compter du 1 ^{er} février 2024.	04/04/2024	-

TABLEAU III

PERSONNES CONCERNEES

	Christophe Brevet	Christophe Pilon	Florence Mallet	Sébastien Paingris	Christophe Lecureux	Bernard Papillon	Alun Davies	Bernard Bouvier
Fidis	Président	Représ. de Socara	Représ. de Andrézieux D°	Représ. de Neudis	Représ. de Viennedis	Représ. de St Chamond D°	Représ. de Bresse Dis	Membre du Conseil de Parrainage
Firminy D°	Président	Représ. de Socara	Représ. de Andrézieux D°	Représ. de Neudis	Représ. de Viennedis	Représ. de St Chamond D°	Représ. de Bresse Dis	Membre du Conseil de Parrainage
Discar	Président							
Saugeraies distribution	Représ. de Firminy D°							
S2C Participations	Représ. de Firminy D°							
Distribution Fernex	Représ. de Firminy D°							