

RCS : MENDE Code greffe : 4801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1988 B 00086 Numéro SIREN : 347 700 544 Nom ou dénomination : FIMAG

Ce dépôt a été enregistré le 23/08/2019 sous le numéro de dépôt 1223



ACTIF		Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement		7 546	8 442	-897	-0,00	103	0,00
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		506 255	460 230	46 025	0,27	33 186	0,20
Fonds commercial		94 518		94 518	0,56	94 518	0,56
Autres immobilisations incorporelles		259 707	86 385	173 322	1,04	166 242	0,98
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains		220 825		220 825	1,32	220 825	1,30
Constructions		3 907 923	2 561 453	1 346 470	8,04	1 408 401	8,32
Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 038 049	1 321 573	716 476	4,28	609 731	3,60
Autres immobilisations corporelles		5 630 182	4 743 619	886 562	5,30	986 064	5,83
Immobilisations en cours		159 202		159 202	0,95		
Avances & acomptes						1 858	0,01
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations		1 461 988	343 056	1 118 932	6,68	1 170 020	6,91
Créances rattachées à des participations		315 727		315 727	1,89	401 398	2,37
Autres titres immobilisés							
Prêts		900		900	0,01	2 100	0,01
Autres immobilisations financières		120 551		120 551	0,72	124 853	0,74
TOTAL (I)		14 723 373	9 524 759	5 198 614	31,05	5 219 300	30,84
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements		39 983		39 983	0,24	40 976	0,24
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		4 191 741		4 191 741	25,04	3 793 575	22,42
Avances & acomptes versés sur commandes						229 567	1,36
Clients et comptes rattachés		3 875 735	1 331 900	2 543 835	15,19	2 258 411	13,35
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		2 850		2 850	0,02		
. Organismes sociaux		585		585	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices		196 543		196 543	1,17	452 059	2,67
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		534 761		534 761	3,19	622 907	3,68
. Autres		891 186		891 186	5,32	913 175	5,40
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		1 365 079		1 365 079	8,15	1 113 607	6,58
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		1 756 095		1 756 095	10,49	2 254 783	13,32
Charges constatées d'avance		20 384		20 384	0,12	23 891	0,14
TOTAL (II)		12 874 942	1 331 900	11 543 042	68,95	11 702 951	69,16
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		27 598 315	10 856 659	16 741 656	100,00	16 922 250	100,00

Signature

FIDCEN

Don

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Edité le 13/06/2019

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	300 000	1,79	300 000	1,77
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	124 042	0,74	124 042	0,73
Ecart de réévaluation	818 694	4,89	772 575	4,57
Réserve légale	30 000	0,18	30 000	0,18
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	685 427	4,09	712 364	4,21
Report à nouveau	2 929 922	17,50	3 083 931	18,22
Résultat de l'exercice	333 761	1,99	-34 827	-0,20
Subventions d'investissement	1 319	0,01	2 003	0,01
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	5 223 166	31,20	4 990 088	29,49
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			17 000	0,10
Provisions pour charges				
TOTAL (III)			17 000	0,10
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	2 744 962	16,40	2 844 207	16,81
. Découverts, concours bancaires	361 700	2,16	150 417	0,89
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	63 692	0,38	24 089	0,14
. Associés	170 255	1,02	155 748	0,92
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	10 411	0,06	30 428	0,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 809 562	40,67	7 193 851	42,51
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	313 076	1,87	339 099	2,00
. Organismes sociaux	386 947	2,31	428 752	2,53
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	329 687	1,97	379 304	2,24
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	227 661	1,36	224 557	1,33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	100 536	0,60	144 710	0,86
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	11 518 490	68,80	11 915 162	70,41
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	16 741 656	100,00	16 922 250	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	50 979 110		50 979 110	95,21	48 312 013	92,71	2 667 097	5,52	
Production vendue biens	2 386 580		2 386 580	4,46	3 652 077	7,01	-1 265 497	-34,64	
Production vendue services	180 733		180 733	0,34	145 428	0,28	35 305	24,28	
Chiffres d'Affaires Nets	53 546 423		53 546 423	100,00	52 109 518	100,00	1 436 905	2,76	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			458 357	0,86	303 750	0,58	154 607	50,90	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			129 551	0,24	172 855	0,33	-43 304	-25,04	
Autres produits			7 468	0,01	8 894	0,02	-1 426	-16,02	
Total des produits d'exploitation (I)			54 141 799	101,11	52 595 017	100,93	1 546 782	2,94	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			41 231 669	77,00	39 499 847	75,80	1 731 822	4,38	
Variation de stock (marchandises)			-399 856	-0,74	-230 353	-0,43	-169 503	-73,57	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			895 204	1,67	2 418 676	4,64	-1 523 472	-62,98	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			993	0,00	3 551	0,01	-2 558	-72,03	
Autres achats et charges externes			5 082 206	9,49	4 389 180	8,42	693 026	15,79	
Impôts, taxes et versements assimilés			460 228	0,86	437 826	0,84	22 402	5,12	
Salaires et traitements			4 445 823	8,30	4 304 484	8,26	141 339	3,28	
Charges sociales			1 091 690	2,04	1 046 146	2,01	45 544	4,35	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			618 107	1,15	567 019	1,09	51 088	9,01	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			46 721	0,09	45 148	0,09	1 573	3,48	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			49 035	0,09	76 817	0,15	-27 782	-36,16	
Total des charges d'exploitation (II)			53 521 820	99,95	52 558 342	100,86	963 478	1,83	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			619 979	1,16	36 675	0,07	583 304	N/S	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			17 557	0,03	20 181	0,04	-2 624	-12,99	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			3 324	0,01	3 209	0,01	115	3,58	
Produits financiers de participations			43	0,00			43	N/S	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			2 262	0,00	2 335	0,00	-73	-3,12	
Reprises sur provisions et transferts de charges			66 212	0,12	479	0,00	65 733	N/S	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			68 516	0,13	2 814	0,01	65 702	N/S	
Dotations financières aux amortissements et provisions			49 008	0,09	49 008	0,09		0,00	
Intérêts et charges assimilées			52 255	0,10	59 980	0,12	-7 725	-12,87	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			101 263	0,19	108 988	0,21	-7 725	-7,08	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-32 747	-0,05	-106 174	-0,19	73 427	69,16	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			601 465	1,12	-52 527	-0,09	653 992	N/S	

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Edité le 13/06/2019

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	82 641	0,15	124 525	0,24	-41 884	-33,63
Produits exceptionnels sur opérations en capital	66 172	0,12	3 473	0,01	62 699	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	17 000	0,03			17 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	165 814	0,31	127 998	0,25	37 816	29,54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	304 355	0,57	38 366	0,07	265 989	693,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	70 229	0,13	20 697	0,04	49 532	239,32
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			27 264	0,05	-27 264	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	374 584	0,70	86 327	0,17	288 257	333,91
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-208 770	-0,38	41 670	0,08	-250 440	-601,00
Participation des salariés (IX)	1 456	0,00	4 731	0,01	-3 275	-69,21
Impôts sur les bénéfices (X)	57 479	0,11	19 240	0,04	38 239	198,75
Total des Produits (I+III+V+VII)	54 393 686	101,58	52 746 010	101,22	1 647 676	3,12
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	54 059 925	100,96	52 780 837	101,29	1 279 088	2,42
RÉSULTAT NET	333 761	0,62	-34 827	-0,06	368 588	N/S
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 16 741 655,89 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 333 761,11 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Don

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Provision spéciale de réévaluation
- Ecart de réévaluation
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- comparabilité
- séparation des exercices
- importance relative
- sincérité et image fidèle
- homogénéité des évaluations

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés en vertu des règlements 2002-10 et 2004-6 du CRC.

La méthode dite préférentielle par le règlement 99-02 du 29 avril 1999 n'est pas applicable.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

L'écart d'acquisition (490 083 euros) calculé suite à l'entrée dans le périmètre de consolidation en 2012 de la société SALOMON a été valorisé sur la base d'une situation nette à date d'entrée dans le groupe au 30 septembre 2012.

Pour les besoins de cette valorisation, le fonds de commerce de l'activité de distribution en gros de produits alimentaires a été estimé à 10 % du chiffre d'affaires de l'année précédente soit 960 000 euros.

Cet actif, n'est pas déprécié à date de clôture;

L'écart d'acquisition calculé est amorti sur 10 ans; cette durée correspond à la période estimée pendant laquelle cet investissement produira ses effets sur les ressources du groupe.

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans
Ecart d'acquisition des titres SALOMON	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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



STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 220 593 euros en diminution des charges de personnel.

FONDS COMMERCIAL

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur, ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**PERIMETRE DE CONSOLIDATION :**

Sté tête de Groupe : FIMAG

Stés membres du groupe :	% Groupe	Méthode de consolidation	Date de clôture
MAGNE DISTRIBUTION	100%	Intégration globale	31/12/2018
SALOMON (Filiale MAGNE)	100%	Intégration globale	31/12/2018
PROMAG	100%	Intégration globale	31/12/2018
EDMA	100%	Intégration globale	31/12/2018
SOMADIS	100%	Intégration globale	31/12/2018
MADIS	100%	Intégration globale	31/12/2018
MAPAIN	100%	Intégration globale	31/12/2018
LOMA	50%	Intégration proportionnelle	31/12/2018
CANDIS (filiale LOMA)	50%	Intégration proportionnelle	31/12/2018
CAUMA	10%	Non retraité	31/12/2018
MIMA	10%	Non retraité	31/12/2018
MALOU	10%	Non retraité	31/12/2018
DISMAG	10%	Non retraité	31/12/2018

Le périmètre de consolidation n'a pas varié durant l'exercice 2018.

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE :

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas provisionnées dans les présents comptes consolidés.

La valorisation des droits à la date de clôture pour une hypothèse de départ à 60-62 ans se décompose comme suit :

<u>Sociétés</u>	<u>Droits acquis</u>
FIMAG	44 147
MAGNE DISTRIBUTION	85 007
PROMAG	36 888
EDMA	8 036
SALOMON	-
MAPAIN	1 437
MADIS	-
SOMADIS	49 526
LOMA (50%)	-
CANDIS (50%)	149 151
TOTAL	374 192

IMPOTS DIFFERES :

Aucune imposition différée n'a été comptabilisée dans les présents comptes consolidés.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice
Fonds commercial	94 518			94 518	
Autres	696 711	76 997	200	773 508	
Terrains	220 825			220 825	
Constructions	3 798 960	108 963		3 907 923	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 766 923	272 426	1 300	2 038 049	
Installations générales, agencements divers	3 607 830	38 003		3 645 833	
Matériel de transport	1 090 943	51 095		1 142 038	
Autres immobilisations corporelles	813 764	190 304	2 556	1 001 512	
Immobilisations financières					
TOTAL	12 090 474	737 787	4 056	12 824 206	



Etat des amortissements

	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	497 180	58 078	200	555 058
Terrains				
Constructions	2 390 559	170 894		2 561 453
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 157 192	165 681	1 300	1 321 573
Installations générales, agencements, aménagement divers	2 844 685	132 316		2 977 001
Matériel de transport	1 006 431	36 441		1 042 872
Autres immobilisations corporelles	669 499	54 697	2 556	721 641
TOTAL	8 565 546	618 107	4 056	9 179 597



Etat des provisions

PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires Dont majoration exceptionnelles de 30% Autres provisions réglementées				
Provisions				
Sur immobilisations	5 858		3 753	2 106
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés	1 332 353	46 721	47 174	1 331 900
Autres dépréciations	83 212		83 212	
TOTAL	1 421 422	46 721	134 138	1 334 005



Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	315 727		315 727
Prêts	900	900	
Autres immobilisations financières	120 551		120 551
Clients douteux ou litigieux	1 776 828	1 776 828	
Autres créances clients	1 988 913	1 988 913	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 850	2 850	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	585	585	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	196 543	196 543	
- T.V.A	534 761	534 761	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	20 690	20 690	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	163 285	163 285	
Charges constatées d'avance	20 384	20 384	
TOTAL GENERAL	5 142 018	4 705 739	436 279

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	2 744 962	818 185	1 726 751	200 025
Emprunts et dettes financières divers	63 692	63 695		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 102 352	6 102 352		
Personnel et comptes rattachés	313 076	313 076		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	386 947	386 947		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	329 687	329 687		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	227 661	227 661		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	170 255	170 255		
Autres dettes	953	953		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 339 585	8 412 811	1 726 751	200 025

Jan

Détail du remboursement des dettes financières par année

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTAL
EDMA Emp 1	26 357									26 357
EDMA Emp 2	32 060	32 646	16 546							81 252
EDMA Emp 3	23 786	24 260	24 743	12 556						85 345
EDMA Emp 4	38 168	39 146	40 148	41 175	42 229	43 310	44 418	11 281		299 875
EDMA Emp 5	2 924									2 924
EDMA Emp 6	31 728	32 399	33 085	33 785						130 997
EDMA Emp 7	21 205	21 493	21 785	22 080	16 757					103 320
EDMA Emp 8	23 997	24 278	24 562							72 837
EDMA Emp 9	35 160	35 698	36 244	36 798	37 361					181 261
EDMA Emp 10	21 208	21 485	19 942	23 876	22 339	3 752				112 602
EDMA Emp 11	3 789									3 789
EDMA Emp 12	30 704	30 997	31 293	31 591						124 585
EDMA Emp 13	8 876	8 958	9 041	9 124	4 594					40 593
EDMA Emp 14	11 432	11 542	11 653	11 766	11 879	11 993	4 023			74 288
EDMA Emp 15	15 835	15 951	16 067	16 185	6 779					70 817
FIMAG										0
MAPAIN Emp 1	38 794	39 855	13 525							92 174
MAPAIN Emp 2	10 259	10 358	10 458	10 558	10 660	1 321				53 614
PROMAG	41 657	42 119	42 535	42 954	43 378	6 276				218 919
LOMA (CANDIS 50%)	51 650									51 650
SOMADIS Emp 1	14 609									14 609
SOMADIS Emp 2	5 769	5 860	5 952	6 045						23 627
SOMADIS Emp 3	78 379	78 772	79 167	79 564	79 962	73 651				469 495
MAGNE Emp 1	75 000									75 000
MAGNE Emp 2	98 005									98 005
MAGNE Emp 3	11 630	2 928								14 558
MAGNE Emp 4	21 999	22 132	22 265							66 395
MAGNE Emp 5	12 499	12 627	6 362							31 487
MAGNE Emp 6	30 704	30 997	31 293	31 591						124 585
TOTAL	818 185	544 500	496 664	409 648	275 938	140 303	48 441	11 281	0	2 744 961

Réévaluations

VARIATION DE LA PROVISION SPECIALE DE REEVALUATION	Détermination des écarts		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissements			Montant de la provision en fin d'exercice
	Augmentation des montants bruts	Augmentation des amort.	Au cours de l'exercice		Montant cumulé en fin d'exercice	
			Suppléments d'amort.	Eléments cédés		
Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Participations Autres titres immobilisés	960 000					
TOTAL						
Dont : - Réserve spéciale de réévaluation (1959) - Réserve de réévaluation (1976) - Ecart de réévaluation libre - Autres écarts Pour mémoire : écart incorporé au capital						960 000
TOTAL						960 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	15 590
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	198 629
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	147
TOTAL	214 366

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 416
Emprunts et dettes financières divers	2 327
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 880
Dettes fiscales et sociales	665 299
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	813 921

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	20 384	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	20 384	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	30,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 000	30,00

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital	Primes	Réserves + RAN conso	Résultat de l'exercice	Ecart de rééval.	Subv. D'invest.	TOTAL
Situation à la clôture N-1	300 000	124 042	3 826 295	-34 827	772 575	2 003	4 990 088
Mouvements :							
Résultat N-1			-34 827	34 827			0
Distribution dividendes			-100 000				-100 000
Retraitements comptes conso			-46 119		46 119		0
Amort Subvention d'invest.						-684	-684
Résultat N				333 761			333 761
Situation à la clôture N	300 000	124 042	3 645 349	333 761	818 694	1 319	5 223 165

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SARL FIMAG
Siret : 347 700 544 00013
117 Rue Théophile Roussel
48 200 SAINT CHELY D'APCHER



Résultats des 5 derniers exercices

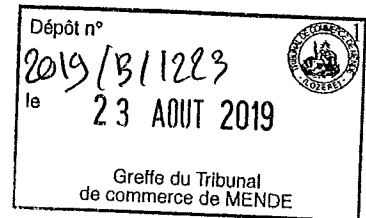
Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	53 546 423	52 109 518	54 228 668	50 987 393	57 272 268
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	970 937	594 146	2 067 529	1 480 645	747 092
c) Impôt sur les bénéfices	57 479	19 240	321 744	123 393	48 509
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	913 459	574 907	1 745 785	1 357 252	698 583
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	333 761	-34 827	812 931	720 977	-28 204
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	1 456	4 731	19 999	19 638	25 476
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	4 445 823	4 304 484	4 103 914	3 819 886	4 043 578
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 091 690	1 046 146	1 055 340	981 303	1 125 985



Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
MAGNE DISTRIBUTION	773 364	444 146	100,00	773 364	773 364			16 390 236	4 425	
PROMAG	570 964	42 372	100,00	570 964	570 964			4 605 131	-50 675	
SOMADIS	475 123	238 230	100,00	475 123	475 123			14 739 528	102 338	100 000
EDMA	30 000	289 200	100,00	30 000	30 000			5 087 940	15 595	
MAPAIN	30 000	77 967	100,00	30 000	30 000			542 771	8 535	
MADIS	20000	-113	100,00	25 000	25 000			20 776	- 2 510	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
LOMA	155 000	560 309	50,00	152 449	152 449			12 870 755	44 462	50 000
CAUMA	1 524		10,00	152	152			154 469	126 054	
MALOU	2 000		10,00	200	200			78 230	-33 244	
MIMA	1 524		10,00	152	152			66 278	49 517	
DISMAG	2 000	155 414	10,00	200	200			82 032	31 484	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

FIMAG
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 300.000 Euros
Siège social : 117, rue Théophile Roussel
48200 - SAINT CHELY D'APCHER



R.C.S. MENDE : 347 700 544
SIRET : 347 700 544 00013

**RAPPORT DE GESTION DU GROUPE PRÉSENTÉ À
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUIN 2019**

Mesdames, Messieurs,

Conformément aux dispositions de l'article L 227-9 du Code de commerce, et, après un bref rappel de la présentation du Groupe FIMAG, nous vous présentons les comptes consolidés et le rapport de gestion du groupe pour l'exercice clos le 31 décembre 2018.

Nous vous précisons tout d'abord que, suite à l'élévation des seuils, le Groupe FIMAG n'est plus tenu d'établir des comptes consolidés. Toutefois et dans le souci de vous fournir une parfaite information, nous avons souhaité continuer à établir des comptes consolidés.

I - PRÉSENTATION DU GROUPE FIMAG

Le Groupe FIMAG est un groupe familial dont le cœur de métier est la distribution alimentaire sous différents canaux (Gros, Détail,).

La Société FIMAG conçoit une politique globale pour son groupe intégrant la totalité de ses filiales, elle la communique à l'ensemble de ses filiales en leur demandant de l'appliquer, elle en vérifie l'application et participe au contrôle de ses filiales.

Dans le cadre de son activité de holding opérationnelle, la SARL FIMAG apporte également son assistance à ses filiales dont elle coordonne la stratégie et les activités. Elle refacture à ses filiales l'ensemble de ses prestations et notamment :

a) La Comptabilité

Votre Société gère, en interne ou en sous-traitance, les comptabilités de chacune des filiales. Des saisies jusqu'à l'établissement des comptes sociaux.

Le rôle du chef comptable a évolué ces dernières années avec une orientation contrôle de gestion afin d'aider les filiales à optimiser les postes de charges.

b) Le Social

Votre Société gère notamment :

- La totalité des recrutements en appui des dirigeants des filiales et des directeurs d'Établissements (annonces, sélections, entretiens, contrats de travail, embauches, déclarations, aides à l'emploi etc....).

707

- L'établissement des payes, déclarations sociales mensuelles et annuelles, gestion des arrêts de travail, indemnisations.
- La gestion des carrières (DIF, entretiens annuels, veille sur la gestion du stress).
- La gestion des risques ; document unique, sensibilisation des directeurs d'établissements.
- La prévention et la gestion des conflits (prud'hommes).
- La formation continue et l'alternance.
- La DSN.

c) Les Assurances.

Votre Société assure la négociation et la gestion des contrats pour l'ensemble des Sociétés et des Filiales.

d) Le juridique.

Votre Société gère toutes les opérations liées aux :

- Assemblées générales ordinaires
- Assemblées générales extraordinaires
- Dépôts des comptes
- Mise à jour des statuts
- Baux commerciaux
- Baux de locations diverses
- Litiges commerciaux

Pour toutes les fonctions énumérées ci-dessus, le gérant de votre Société s'appuie sur les compétences internes en matière de ressources humaines et de comptabilité.

Ces deux fonctions sont complétées par des ressources externes ponctuelles en Ressources Humaines et contractuelles en comptabilité pour la révision et l'établissement de comptes annuels.

Le juridique est assuré par des prestataires externes en relation permanente avec votre gérant.

Votre gérant assure par ailleurs l'animation financière, commerciale et le développement de votre groupe.

Il fixe, après discussions avec les dirigeants et responsables des filiales, les objectifs de performance de chaque entreprise.

Il s'assure de la réalisation de ces objectifs avec des visites et entretiens au minimum hebdomadaires sur chaque site de vente.

Il aide à la réalisation des objectifs, notamment en matière de maîtrise des charges.

Il gère les rapports avec les Franchiseurs des Sociétés B to C.

Il valide les investissements supérieurs à une certaine somme après discussion de leur opportunité.

Il assure la relation bancaire pour les prêts, les placements, les opérations à court, moyen et long terme etc.

Il assure les relations avec les élus, corps intermédiaires, autorités et toutes les missions de représentativité et de bonne gouvernance.

Enfin votre société coordonne la stratégie et les activités du Groupe (Objectifs à long et moyen termes, croissance interne et externe etc.).

Les sociétés comprises dans la consolidation sont les suivantes :

A – Filiales à 100 %

Votre société détient 100 % du capital de chacune des sociétés suivantes qui sont consolidées suivant la méthode de l'intégration globale :

MAGNE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée à Associée Unique au capital de sept cent soixante et treize mille trois cent soixante-quatre euros, dont le siège social est à MENDE (48000) ZAE du Causse d'Auge, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MENDE sous le numéro 440 288 652,

Cette société est propriétaire d'un fonds de commerce de distribution en gros, demi-gros et détail de tous produits alimentaires et non alimentaires qu'elle exploite à MENDE ZAE du Causse d'Auge. Elle exploite également, en qualité de locataire-gérant, le fonds de commerce de gros de sa filiale la SAS ÉTABLISSEMENTS SALOMON.

Elle est présidée par Monsieur Pierre BONNEFOY.

La Société MAGNE DISTRIBUTION détient 100 % du capital de la société **ÉTABLISSEMENTS SALOMON**, Société par Actions Simplifiée au capital deux cent dix-neuf mille euros, dont le siège social est à RUOMS (07120), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de AUBENAS sous le numéro 385 920 129, qui est propriétaire d'un fonds de commerce de gros demi-gros et détail d'articles alimentaires, épicerie, droguerie, mercerie et chaussure sis à RUOMS – 07120.

SOMADIS

Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de quatre cent soixante et quinze mille cent vingt-trois euros, dont le siège social est à SAINT CHELY D'APCHER (48200), Boulevard Guérin d'Apcher, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MENDE, sous le numéro 444 286 157.

Cette société est propriétaire d'un fonds de commerce de supermarché qu'elle exploite à SAINT CHELY D'APCHER 48200, Boulevard Guérin d'Apcher, sous l'enseigne Super U.

Sa gérante est Madame Françoise TERRISSON.

PROMAG

Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de cinq cent soixante et dix mille neuf cent soixante-quatre euros, dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MENDE, sous le numéro 440 288 751.

PROMAG est propriétaire du fonds de commerce de cash and carry qu'elle exploite à MENDE sous l'enseigne PROMOCASH.

Son gérant est Monsieur Pierre BONNEFOY.

EDMA

Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de trente mille euros, dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MENDE, sous le numéro 489 024 513.

Au 31 décembre 2018, cette société était propriétaire de onze magasins de bazar qu'elle exploite sous l'enseigne BAZAR LAND à SAINT CHELY D'APCHER (48200), Boulevard Guérin d'Apcher, à MARVEJOLS (48100), Avenue du Maréchal Juin, à ISSOIRE (63500), ZAC La Plagne, à SAINTE AFFRIQUE (12400), 290, Avenue Lucien Galtier, à ESPALION (12500) ZA La Bouysse, à MENDE (48000), 23, rue du Chapitre, à SAINT ELOY LES MINES (63700), Rond-Point Sud à l'angle des rues Jean Jaurès et Jean Moulin, à FLORAC (48400), 10, Allée Pré du Seigneur, à SAINT GEORGES DE MONS (63780), 25, Avenue de la Gare, à SAINT GENIES D'OLT (12130), 58, Avenue d'Espalion, et à BOUSSAC (23600) 40, Avenue d'Auvergne.

Son gérant est Monsieur Benjamin TERRISSON.

MAPAIN

Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de trente mille euros, dont le siège social est Boulevard Guérin d'Apcher – 48200 SAINT CHELY D'APCHER, immatriculée au RCS de MENDE sous le numéro 798 789 467.

Cette société est propriétaire d'un fonds de commerce de point chaud, salon de thé, restauration rapide, vente de confiseries, pâtisseries, glaces, boissons à emporter, à SAINT CHELY D'APCHER, Boulevard Guérin d'Apcher et à ouvert un deuxième établissement, à SAINT CHELY D'APCHER, 8, rue de la Chicane.

Son gérant est Monsieur Didier TERRISSON.

MADIS

Société à Responsabilité Limitée à associé unique, au capital de vingt mille euros, dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MENDE sous le numéro 519 202 584.

Elle a pour activité la vente de fromages en ligne et sur Internet à l'enseigne « Chez le Fromager ».

Son gérant est Monsieur Pierre BONNEFOY.

B – Participations à 50 %

Votre société détient 50 % du capital de la société suivante qui est consolidée suivant la méthode de l'intégration proportionnelle :

LOMA

Société par Actions Simplifiée au capital de trois cent dix mille euros, dont le siège social est à SAINT-FLOUR (15100), Route d'Aurillac, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de AURILLAC sous le numéro 398 931 279.

Cette société est présidée par la Société PROFIDIS.

Elle est propriétaire de 100 % des actions de la SAS **CANDIS**, Société par Actions Simplifiée, au capital de cinquante mille euros, dont le siège social, est à SAINT-FLOUR, Zone Industrielle de Montplain, Route d'Aurillac, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de AURILLAC sous le numéro 341 617 728, qui est propriétaire d'un fonds de commerce de supermarché qu'elle exploite sous l'enseigne CARREFOUR MARKET à SAINT-FLOUR, Zone Industrielle de Montplain, Route d'Aurillac.

C – Sociétés détenues à hauteur de 10 % du capital

Votre société détient 10 % du capital de chacune des sociétés suivantes, ont le comptes n'ont pas été retraités dans les comptes consolidés :

MIMA

Votre Société détient vingt parts, soit 10 % du capital, sur les deux cents parts composant le capital de la SCI MIMA, société civile immobilière au capital de mille cinq cent vingt-quatre euros quarante-neuf cents, dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge et qui est immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de MENDE sous le numéro 411 476 856.

Cette société est propriétaire d'un ensemble immobilier sis à MILLAU CREISSELS.

CAUMA

Votre Société détient vingt parts, soit 10 % du capital, sur les deux cents parts composant le capital de la SCI CAUMA, société civile immobilière au capital de mille cinq cent vingt-quatre euros quarante-neuf cents, dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge et qui est immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de MENDE sous le numéro 411 476 906.

Cette société est propriétaire de l'immeuble sis à MENDE ZAE du Causse d'Auge.

Cet immeuble est loué à MAGNE DISTRIBUTION.

MALOU

Votre Société détient vingt parts, soit 10 % du capital, sur les deux cents parts composant le capital de la SCI MALOU, société civile immobilière au capital de deux mille euros, dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge et qui est immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de MENDE sous le numéro 479 385 668.

Cette société est locataire principal, dans le cadre d'un contrat de crédit-bail, de locaux sis à CASTRES (81100), 32, rue de l'Industrie.

DISMAG

Votre Société détient vingt parts, soit 10 % du capital, sur les deux cents parts composant le capital de la SCI DISMAG, société civile immobilière au capital de deux mille euros, dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge et qui est immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de MENDE sous le numéro 482 933 256.

Cette société est propriétaire d'un immeuble, sis à SAINT CHELY D'APCHER (48200), Boulevard Guérin d'Apcher, qu'elle loue à EDMA.

D – Prises de participations

La Société n'a pas pris de nouvelle participation au cours de l'exercice écoulé.

E – Cession de participation

La Société n'a pas cédé de participations au cours de l'exercice écoulé.

704

II SITUATION ET ACTIVITÉ DES SOCIÉTÉS DU GROUPE

ÉVÉNEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

Les événements majeurs de 2018 ont été :

SOMADIS : Premier exercice à l'enseigne SUPER U.

MAGNE DISTRIBUTION : La société est revenue à un fonctionnement normal.

EDMA : Ouverture d'un magasin à BOUSSAC dans la CREUSE.

PROMAG : Le résultat de l'exercice a été plombé par une amende fiscale de 205 493 euros sur le fondement de l'article 1 737 du CGI, suite au contrôle de 2013

Nous vous relatons ci-dessous la situation et l'activité des sociétés du groupe au cours de l'exercice écoulé.

FIMAG

En 2018, FIMAG a réalisé un chiffre d'affaires de 720 347,67 euros contre 632 750,71 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 87 597 euros en valeur et de 13,84 % en pourcentage.

Le résultat d'exploitation se traduit par un bénéfice d'exploitation de 163 551,77 euros contre un bénéfice d'exploitation de 115 667,03 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 47 884 euros en valeur et de 41,40 % en pourcentage.

En 2018, le montant des dividendes provenant des filiales a augmenté de 20 000,00 euros et s'est élevé à 150 000,00 euros contre 130 000,00 euros en 2017.

Le résultat financier est de 148 016,55 euros contre 128 253,48 euros, soit une progression de 19 763 euros en valeur et de 15,41 % en pourcentage.

Le résultat courant avant impôt est de 325 801,04 euros contre 260 892,81 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 64 909 euros en valeur et de 24,88 % en pourcentage.

Le résultat exceptionnel est de -6 204,91 euros contre 4 117,82 euros pour l'exercice précédent, soit une dégradation de 10 321 euros en valeur et de 250,68 % en pourcentage.

Les impôts sur les bénéfices se sont élevés à -15 126,00 euros contre 126 966,00 euros, soit une diminution de 142 092 euros en valeur et de 111,90 % en pourcentage

Le résultat net comptable de l'exercice se traduit par un bénéfice de 334 722,13 euros contre un bénéfice de 138 044,63 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 196 678 euros en valeur et de 142,47 % en pourcentage

MAGNE DISTRIBUTION

En 2018, MAGNE DISTRIBUTION a réalisé un Chiffre d'affaires de 16 390 235,65 euros contre 16 813 225,54 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 422 990 euros en valeur et de 2,63 % en pourcentage.

Son résultat net comptable se traduit par un bénéfice de 4 425,18 euros contre une perte de 206 945,47 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 211 370 euros en valeur et de 102,14 % en pourcentage.

Ainsi que nous vous l'avons indiqué plus haut, 2018 a vu le retour de cette société à un fonctionnement normal.

Après une année 2017 difficile et mouvementée, 2018 a été une année de stabilisation, de retour à la rentabilité et de reconquête commerciale.

En fin d'année, la société a réussi à reprendre des clients et du chiffre d'affaires avec un meilleur positionnement en prix.

2018 a également vu la fin des charges exceptionnelles que cette société avait du supporter en 2017.

Sa filiale à 100 %, la SAS ÉTABLISSEMENTS SALOMON, a continué à avoir pour seule activité celle de loueur de son fonds de commerce de gros.

Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018 de la SAS ÉTABLISSEMENTS SALOMON, s'est traduit par un bénéfice de 44 426,86 euros contre un bénéfice de 16 714,87 euros pour l'exercice précédent.

SOMADIS

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, cette société a réalisé un Chiffre d'affaires de 14 739 528,71 euros contre 13 784 180,38 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 955 348,33 euros en valeur et de 6,93 % en pourcentage.

Son résultat net comptable se traduit par un bénéfice de 102 338,82 contre une perte de 108 031,85 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 210 370,67 euros en valeur et de 194,73 % en pourcentage.

En 2018, cette société a encore eu des frais liés aux travaux nécessités par le changement d'enseigne.

Tout le système de vidéo surveillance et les antennes antivol des caisses ont été changés

Le changement d'enseigne a permis au magasin de SOMADIS de redevenir compétitif en prix et de commencer à récupérer de la clientèle.

Les marges ont également commencé à s'améliorer.

La fin de l'année a été perturbée par les gilets jaunes.

PROMAG

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, PROMAG a réalisé un Chiffre d'affaires de 4 605 131,40 euros contre 4 421 459,80 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 183 672 euros en valeur et de 4,15 % en pourcentage.

Son résultat net comptable se traduit par une perte de 50 674,92 euros contre un bénéfice de 109 511,55 euros pour l'exercice précédent, soit une dégradation de 160 185 euros en valeur et de 146,26 % en pourcentage.

L'exercice 2018 a été satisfaisant en termes d'exploitation avec une augmentation du chiffre d'affaires, le maintien de la marge et un résultat d'exploitation qui a progressé de 65 595 euros.

Le magasin de PROMAG est passé au nouveau concept de l'enseigne PROMOCASH, les travaux ont été terminés fin 2018.

Par contre et ainsi que nous vous l'avons indiqué plus haut, le résultat 2018 a été plombé par l'amende fiscale.

EDMA

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, cette société a réalisé un Chiffre d'affaires de 5 087 939,71 euros contre 4 491 598,45 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 596 341 euros en valeur et de 13,28 % en pourcentage.

Son résultat net comptable se traduit par un bénéfice de 15 594,58 euros contre un bénéfice de 62 495,84 euros, soit une diminution de 46 901 euros en valeur et de 75,04 % en pourcentage.

En avril 2018, EDMA a créé un onzième magasin à BOUSSAC, ce magasin se développe bien.

En août 2018, deux concurrents ont ouvert sur ISSOIRE un ACTION et un GIFL.

Le magasin d'ESPALION n'est toujours pas rentable ce qui a impacté le résultat.

Comme dans l'ensemble des magasins de la franchise, EDMA a constaté une baisse de chiffre d'affaires sur tous les magasins.

Par contre, en fin d'année le chiffre d'affaires a bien progressé.

MAPAIN

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2018, MAPAIN a réalisé chiffre d'affaires de 542 770,55 euros contre 521 405,19 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 21 365 euros en valeur et de 4,10 % en pourcentage.

Son résultat net comptable se traduit par un bénéfice de 8 534,90 euros contre un bénéfice de 35 903,25 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 27 369 euros en valeur et de 76,22 % en pourcentage.

En 2018, le chiffre d'affaires de MAPAIN a continué à progresser.

En octobre 2018, MAPAIN a ouvert un deuxième magasin 8, rue de la Chicane. Ce magasin a beaucoup de mal à démarrer.

MADIS

En 2018, MADIS a réalisé chiffre d'affaires de 20 776,08 euros contre 45 720,96 euros en 2017, soit une diminution de 24 944 euros en valeur et de 54,55 % en pourcentage.

Son résultat net comptable se traduit par une perte d'exploitation de 2 510,14 euros contre une perte de 1 165,00 euros, soit une dégradation de 1 345 euros en valeur et de 115,44 % en pourcentage.

L'activité est beaucoup plus longue à démarrer que prévu. Cependant MADIS a réussi à commencer de se créer une clientèle régulière

LOMA

À ce jour, nous n'avons toujours pas reçu de convocation pour l'assemblée annuelle et aucun élément ne nous a été communiqué.

D'après ce que nous avons pu apprendre, il semblerait que sa filiale CANDIS se trouve confrontée à une concurrence accrue et a un problème de positionnement tarifaire qui nécessiterait de prendre rapidement des dispositions afin de redresser la situation.

MIMA

Pour MIMA l'année 2018, a été sensiblement identique à la précédente avec une très faible augmentation des loyers.

En 2018, le chiffre d'affaire net s'est élevé à 66 278,30 euros contre 66 213,90 euros en 2017, soit une augmentation de 65 euros en valeur et 0,10 % en pourcentage.

CAUMA

En 2018, l'activité de CAUMA s'est poursuivie normalement sans aucun événement particulier à signaler. Les loyers perçus par CAUMA sont demeurés inchangés et se sont élevés à 130 460,00 euros.

MALOU

En 2018 comme en 2017, les loyers du locataire, à savoir 60 000,00 euros, sont demeurés inchangés, alors que les loyers du contrat de crédit-bail ont continué à augmenter, 1 498,00 euros d'augmentation.

DISMAG

Les loyers ont été identiques à ceux de 2017, à savoir 76 000,00 euros hors taxes.

En 2018, la Société a pu commencer à rembourser une partie du compte courant de FIMAG.

III – PRÉSENTATION DES RÉSULTATS DU GROUPE

RÉSULTAT CONSOLIDÉ

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2018, les chiffres d'affaires nets du groupe se sont élevés à 53 546 423 euros contre 52 109 518 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 1 436 905 euros en valeur et de 2,76 % en pourcentage.

Les subventions d'exploitation se sont élevées à 458 357 euros contre 303 750 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 154 607 euros en valeur et de 50,90 % en pourcentage.

Les reprises sur provisions et transferts de charges se sont élevées à 129 551 euros contre 172 855 euros, soit une diminution de 43 304 euros en valeur et de 25,04 % en pourcentage.

Les autres produits se sont élevés à 7 468 euros contre 8 894 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 1 426 euros en valeur et de 16,02 % en pourcentage.

Le total des produits d'exploitation est de 54 141 799 euros contre 52 595 017 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 1 546 782 euros en valeur et de 2,94 % en pourcentage.

Les achats de marchandises se sont élevés à 41 231 669 euros contre 39 499 847 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 1 731 822 euros en valeur et de 4,38 % en pourcentage.

La variation de stock de marchandises a été de -399 856 euros contre -230 353 euros, soit une variation de -169 503 euros en valeur et de -73,57 % en pourcentage.

Les achats de matières premières et autres approvisionnements se sont élevés à 895 204 euros contre 2 418 676 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 1 523 472 euros en valeur et de 62,98 % en pourcentage.

La variation de stock de matières premières et autres approvisionnements s'est élevée à 993 euros contre 3 551 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -2 558 euros en valeur et de -72,03 % en pourcentage.

Les autres achats et charges externes se sont élevés à 5 082 206 euros contre 4 389 180 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 693 026 euros en valeur et de 15,79 % en pourcentage.

Les impôts, taxes et versements assimilés se sont élevés à 460 228 euros contre 437 826 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 22 402 euros en valeur et de 5,12 % en pourcentage.

Les salaires et traitements se sont élevés à 4 445 823 euros contre 4 304 484 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 141 339 euros en valeur et de 3,28 % en pourcentage.

Les charges sociales se sont élevées à 1 091 690 euros contre 1 046 146 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 45 544 euros en valeur et de 4,35 % en pourcentage.

Les dotations aux amortissements sur immobilisations se sont élevées à 618 107 euros contre 567 019 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 51 088 euros en valeur et de 9,01 % en pourcentage.

Les dotations aux provisions sur actif circulant se sont élevées à 46 721 euros contre 45 148 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 1 573 euros en valeur et de 3,48 % en pourcentage.

Les autres charges se sont élevées à 49 035 euros contre 76 817 euros, soit une diminution de 27 782 euros en valeur et de 36,16 % en pourcentage.

Le total des charges d'exploitation est de 53 521 820 euros contre 52 558 342 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 963 478 euros en valeur et de 1,83 % en pourcentage.

Le compte de résultat consolidé fait apparaître un bénéfice d'exploitation de 619 979 euros contre un bénéfice d'exploitation de 36 675 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 583 304 euros en valeur.

Les produits financiers se sont élevés à 68 516 euros contre 2 814 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 65 702 euros en valeur.

Les charges financières se sont élevées à 101 263 euros contre 108 988 euros, soit une diminution de 7 725 euros en valeur et de 7,08 % en pourcentage.

Le résultat financier est de -32 747 euros contre -106 174 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 73 427 euros en valeur et de 69,16 % en pourcentage.

Le résultat courant avant impôt est de 601 465 euros contre -52 527 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 653 992 euros en valeur.

Les produits exceptionnels se sont élevés à 165 814 euros contre 127 988 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 37 816 euros en valeur et de 29,54 % en pourcentage.

Les charges exceptionnelles se sont élevées à 374 584 euros contre 86 327 euros, soit une augmentation de 288 257 euros en valeur et de 333,91 % en pourcentage.

Le résultat exceptionnel est de -208 770 euros contre 41 670 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 250 440 euros en valeur et de 601,00 % en pourcentage.

La participation des salariés s'est élevée à 1 456 euros contre 4 731 euros, soit une diminution de 3 275 euros en valeur et de 69,21 % en pourcentage.



Les impôts sur les bénéfices se sont élevés à 57 479 euros contre 19 240 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 38 239 euros en valeur et de 198,75 % en pourcentage.

L'exercice s'achève par un bénéfice net comptable de 333 761 euros contre une perte de 34 827 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 368 588 euros en valeur.

La situation nette consolidée ressort à 5 223 166 euros contre 4 990 088 euros pour l'exercice précédent.

Nous vous précisons que les comptes des SCI MIMA, CAUMA, MALOU et DISMAG n'ont pas été retraités dans les comptes consolidés.

RÉSULTATS INDIVIDUELS DES SOCIÉTÉS DU GROUPE

FIMAG

Son chiffre d'affaires est de à 720 347,67 euros contre 632 750,71 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 87 597 euros en valeur et de 13,84 % en pourcentage.

Les dotations aux amortissements sur immobilisations se sont élevées à 3 019,46 euros contre 7 891,41 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 4 872 euros en valeur et de 61,73 % en pourcentage.

Le résultat d'exploitation se traduit par un bénéfice d'exploitation de 163 551,77 euros contre un bénéfice d'exploitation de 115 667,03 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 47 884 euros en valeur et de 41,40 % en pourcentage.

Le résultat financier est de 148 016,55 euros contre 128 253,48 euros, soit une progression de 19 763 euros en valeur et de 15,41 % en pourcentage

Le résultat courant avant impôt est de 325 801,04 euros contre 260 892,81 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 64 909 euros en valeur et de 24,88 % en pourcentage.

Le résultat exceptionnel est de -6 204,91 euros contre 4 117,82 euros pour l'exercice précédent, soit une dégradation de 10 321 euros en valeur et de 250,68 % en pourcentage.

Les impôts sur les bénéfices se sont élevés à -15 126,00 euros contre 126 966,00 euros, soit une diminution de 142 092 euros en valeur et de 111,90 % en pourcentage.

Le résultat net comptable de l'exercice se traduit par un bénéfice de 334 722,13 euros contre un bénéfice de 138 044,63 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 196 678 euros en valeur et de 142,47 % en pourcentage.

Au 31 décembre 2018, l'endettement de FIMAG est de 735 887,60 euros.

Son actif circulant est de 1 500 718,06 euros.

Au 31 décembre 2018, la situation nette de FIMAG ressort à 3 341 211,18 euros.

MAGNE DISTRIBUTION

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, MAGNE DISTRIBUTION a réalisé un Chiffre d'affaires de 16 390 235,65 euros contre 16 813 225,54 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 422 990 euros en valeur et de 2,63 % en pourcentage.

Les dotations aux amortissements sur immobilisations se sont élevées à 97 025,05 euros contre 88 972,49 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 8 053 euros en valeur et de 9,05 % en pourcentage.

Les dotations aux provisions sur actif circulant se sont élevées à 43 810,74 euros contre 34 251,63 euros pour l'exercice précédent, soit une augmentation de 9 559 euros en valeur et de 27,91 % en pourcentage

Le résultat d'exploitation se traduit par une perte d'exploitation de 37 867,27 euros contre une perte d'exploitation de 361 571,91 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 323 704 euros en valeur et de 89,53 % en pourcentage.

Le résultat financier est de 55 674,50 euros contre -15 945,29 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 71 619 euros en valeur et de 449,16 % en pourcentage.

Le résultat courant avant impôt est de 17 807,23 euros contre -377 517,21 euros, soit une amélioration de 395 324 euros en valeur et de 104,72 % en pourcentage.

Le résultat exceptionnel est de -20 153,05 euros contre 37 202,74 euros, soit une dégradation de 57 355 euros en valeur et de 154,16 % en pourcentage.

Les impôts sur les bénéfices se sont élevés à -6 771,00 euros contre -133 369,00 euros

Le résultat net comptable de l'exercice se traduit par un bénéfice de 4 425,18 euros contre une perte de 206 945,47 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 211 370 euros en valeur et de 102,14 % en pourcentage

Au 31 décembre 2018, l'endettement de MAGNE DISTRIBUTION est de 5 138 859,31 euros.

Son actif circulant est de 4 486 817,34 euros.

Au 31 décembre 2018, la situation nette de MAGNE DISTRIBUTION est de 1 221 935,57 euros.

Sa filiale **ÉTABLISSEMENTS SALOMON** a réalisé un chiffre d'affaires identique à celui de l'exercice précédent à savoir 150 000,00 euros.

Les dotations aux amortissements sur immobilisations se sont élevées à 9 085,92 euros contre 12 474,76 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 3 389 euros en valeur et de 27,16 % en pourcentage.

Le résultat d'exploitation se traduit par un bénéfice d'exploitation de 44 231,62 euros contre un bénéfice d'exploitation de 26 582,68 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 17 649 euros en valeur et de 66,39 % en pourcentage.

Le résultat financier est de -2 044,00 euros contre -2 283,00 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 239 euros en valeur et de 10,47 % en pourcentage.

Le résultat courant avant impôt est de 42 187,62 euros contre 24 299,68 euros, soit une amélioration de 17 888 euros en valeur et de 73,62 % en pourcentage.

Le résultat exceptionnel est de 2 239,24 euros contre 471,19 euros, soit une augmentation de 1 768 euros en valeur et de 375,37 % en pourcentage.

Le résultat net comptable de l'exercice se traduit par un bénéfice de 44 426,86 euros contre un bénéfice de 16 714,87 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 27 712 euros en valeur et de 165,80 % en pourcentage.

Au 31 décembre 2018, l'endettement d'ÉTABLISSEMENTS SALOMON est de 406 145,46 euros.

Son actif circulant est de 226 594,91 euros.

Au 31 décembre 2018, la situation nette comptable d'ÉTABLISSEMENTS SALOMON ressort à - 145 482,323 euros.

SOMADIS

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, la société a réalisé un Chiffre d'affaires de 13 784 180,38 euros contre 15 345 257,74 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 1 561 077,36 euros.

Les dotations aux amortissements sur immobilisations se sont élevées à 57 811,30 euros contre 62 938,38 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 5 127,08 euros.

Les dotations aux provisions sur actif circulant se sont élevées à 3 295,36 euros contre 599,79 euros soit une augmentation de 2 695,57 euros.

Le résultat d'exploitation se traduit par une perte d'exploitation de 164 295,60 euros contre un bénéfice d'exploitation de 284 926,03 euros, soit une dégradation de 449 221,63 euros.

Le résultat financier est de -635,75 euros contre 168,76 euros pour l'exercice précédent, soit une dégradation de 804,51 euros.

Le résultat courant avant impôt est de -164 930,35 euros contre 285 094,79 euros pour l'exercice précédent, soit une dégradation de 450 026,14 euros.

Le résultat exceptionnel est de -21 540,00 euros contre 13 423,55 euros pour l'exercice précédent, soit une dégradation de 34 963,55 euros.

Les impôts sur les bénéfices se sont élevés à -78 439,00 euros contre 87 972,00 euros.

Le résultat net comptable de l'exercice se traduit par une perte de 108 031,85 euros contre un bénéfice de 210 546,34 euros pour l'exercice précédent, soit une dégradation de 318 577,69 euros.

Au 31 décembre 2018, l'endettement de SOMADIS est de 2 585 092 euros.

Son actif circulant est de 2 708 901 euros.

Au 31 décembre 2018, la situation nette de SOMADIS est de 813 353 euros.

PROMAG

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, la société a réalisé un Chiffre d'affaires de 4 421 459,80 euros contre 4 318 673,78 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 102 786 euros.

Les dotations aux amortissements sur immobilisations se sont élevées à 21 546,12 euros contre 17 924,12 euros, soit une augmentation de 3 622 euros.

Les dotations aux provisions sur actif circulant se sont élevées à 5 510,39 euros contre 31 660,33 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 26 150 euros.

Le résultat d'exploitation se traduit par un bénéfice d'exploitation de 143 576,91 euros contre un bénéfice d'exploitation de 122 457,16 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 21 119 euros.

Le résultat financier est de -502,43 euros contre -1 707,45 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 1 205 euros.

Le résultat courant avant impôt est de 143 074,48 euros contre 120 749,71 euros, soit une progression de 22 325 euros.

Le résultat exceptionnel est de 15 197,07 euros contre -11 955,44 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 27 152 euros.

Les impôts sur les bénéfices se sont élevés à 48 760,00 euros contre 33 040,00 euros.

Le résultat net comptable de l'exercice se traduit par un bénéfice de 109 511,55 euros contre un bénéfice de 75 754,27 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 33 757 euros.

Au 31 décembre 2018, l'endettement de PROMAG est de 364 171,33 euros.

Son actif circulant est de 910 316,75 euros.

Au 31 décembre 2018, la situation nette de PROMAG est de 613 335,96 euros.

EDMA

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, le chiffre d'affaires s'est élevé à 4 491 598,45 euros contre 3 027 088,82 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 1 464 510 euros.

Les dotations aux amortissements sur immobilisations se sont élevées à 192 563,19 euros contre 98 686,33 euros, soit une augmentation de 93 877 euros.

Les dotations aux provisions sur actif circulant se sont élevées à 641,00 euros contre 885,00 euros, soit une diminution de 244 euros.

Le résultat d'exploitation se traduit par un bénéfice d'exploitation de 104 598,19 euros contre un bénéfice d'exploitation de 217 764,22 euros, soit une diminution de 113 166 euros.

Le résultat financier est de -29 866,23 euros contre -18 092,96 euros, soit une dégradation de 11 744 euros.

Le résultat courant avant impôt est de 74 731,96 euros contre 199 671,26 euros, soit une diminution de 124 940 euros.

Le résultat exceptionnel est de 3 558,88 euros contre -19 405,72 euros, soit une amélioration de 22 963 euros.

Les impôts sur les bénéfices se sont élevés à 15 795,00 euros contre 56 351,00 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 40 556 euros.

Le résultat net comptable de l'exercice se traduit par un bénéfice de 62 495,84 euros contre un bénéfice de 123 914,54 euros, soit une diminution de 61 419 euros.

Au 31 décembre 2018 l'endettement d'EDMA est de 2 884 297,97 euros.

Son actif circulant est de 1 811 433,71 euros.

Au 31 décembre 2018, la situation nette d'EDMA est de 319 200,48 euros.

MAPAIN

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, la société a réalisé un chiffre d'affaires de 521 405,19 euros contre 512 162,46 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 9 243 euros.

Les dotations aux amortissements sur immobilisations se sont élevées à 36 098,07 euros contre 36 051,83 euros soit une augmentation de 47 euros.

Le résultat d'exploitation se traduit par un bénéfice d'exploitation de 43 790,19 euros contre un bénéfice d'exploitation de 48 288,22 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 4 498 euros.

Le résultat financier est de -972,57 euros contre -2 637,09 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 1 665 euros.

Le résultat courant avant impôt est de 42 817,62 euros contre 45 651,13 euros pour l'exercice précédent, soit une diminution de 2 834 euros.

Le résultat exceptionnel est de 5 898,63 euros contre -3 280,04 euros pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 9 178 euros.

Les impôts sur les bénéfices se sont élevés à 12 813,00 euros contre 11 325,00 euros.

Le résultat net comptable de l'exercice se traduit par un bénéfice de 35 903,25 euros contre un bénéfice de 31 046,09 euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 4 857 euros.

Au 31 décembre 2018, l'endettement de MAPAIN est de 194 371,01 euros.

Son actif circulant est de 109 776,50 euros.

Au 31 décembre 2018, la situation nette de MAPAIN est de 107 967,03 euros.

MADIS

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, MADIS a réalisé un Chiffre d'affaires de 45 720,96 euros contre 3 003,69 euros en 2017, soit une progression de 42 717 euros.

Les dotations aux amortissements sur immobilisations se sont élevées à 1 332,67 euros contre 970,42 euros, soit une augmentation de 362 euros.

Le résultat d'exploitation se traduit par une perte d'exploitation de 1 888,79 contre une perte d'exploitation de 2 328,02 pour l'exercice précédent, soit une amélioration de 440 euros.

Le résultat net comptable se traduit par une perte de 1 165,00 euros contre une perte de 2 328,02 euros, soit une amélioration de 1 163 euros.

Au 31 décembre 2018, l'endettement de MADIS est de 10 672,21 euros.

Son actif circulant est de 24 190,45 euros.

Au 31 décembre 2018, la situation nette de MADIS est de 19 887,10 euros.

LOMA

Nous vous rappelons que LOMA est consolidée suivant la méthode de l'intégration proportionnelle.

Ainsi qu'indiqué plus haut, à ce jour, la Présidente de LOMA ne nous a pas communiqué d'informations.

MIMA

En 2018, le chiffre d'affaire net de MIMA s'est élevé à 66 278,30 euros contre 66 213,90 euros en 2017, soit une augmentation de 65 euros en valeur et 0,10 % en pourcentage.

Les dotations aux amortissements sont identiques à celles de 2017 et se sont élevées à 7 800,88 euros.

Le résultat d'exploitation se traduit par un bénéfice d'exploitation de 48 442,44 euros contre un bénéfice d'exploitation de 48 103,57 euros en 2017, soit une progression de 339 euros en valeur et de 0,70 % en pourcentage.

Le résultat financier est de 130,78 euros contre 130,57 euros.

Le bénéfice net comptable de l'exercice est de 49 516,74 euros contre 48 234,14 euros soit une progression de 1 282 euros en valeur et de 2,66 % en pourcentage.

Nous vous précisons que les comptes de cette société n'ont pas été retraités dans les comptes consolidés.

CAUMA

En 2018, l'activité de CAUMA s'est poursuivie normalement.

Les loyers perçus par CAUMA ont été identiques à ceux de l'année précédente et se sont élevés à 130 460,00 euros.

Le chiffre d'affaires net est de 154 469,00 euros contre 153 468,00 euros en 2017, soit une augmentation de 1 001 euros en valeur et de 0,65 % en pourcentage.

Les dotations aux amortissements sur immobilisations se sont élevées à 3 213,45 euros contre 3 280,58 euros, soit une diminution de 67 euros en valeur et de 2,03 % en pourcentage.

Le résultat d'exploitation est de 125 807,60 euros contre 125 746,69 euros, soit une progression de 61 euros en valeur et de 0,05 % en pourcentage.

Le résultat financier est de 246,38 euros contre 246,01 euros en 2017.

Le résultat exceptionnel est de 0,00 euros contre 27 588,06 euros en 2017.

Le bénéfice net comptable de l'exercice est de 126 053,98 euros contre 153 580,76 euros en 2017, soit une diminution de 27 527 euros en valeur et de 17,91 % en pourcentage.

Nous vous précisons que les comptes de cette société n'ont pas été retraités dans les comptes consolidés

MALOU

Les loyers perçus en 2018 ont été identiques à ceux de 2017 à savoir 60 000,00 euros.

Le chiffre d'affaires net s'est élevé à 78 230,00 euros contre 78 767,00 euros en 2017, soit une diminution de 537 euros en valeur et de 0,67 % en pourcentage.

Les dotations aux amortissements sur immobilisations ont été identiques à celles de 2017 et se sont élevées à 645,99 euros

Le résultat d'exploitation est de -30 124,15 euros contre -27 853,70 euros en 2017, soit une détérioration de 2 271 euros en valeur et de 8,14 % en pourcentage.

Le résultat financier est de -3 107,94 euros contre -4 238,21 euros, soit une amélioration de 1 131 euros en valeur et de 26,69 % en pourcentage

Le résultat net comptable se traduit par une perte de 33 243,50 euros contre une perte de 32 091,91 euros, soit une dégradation de 1 152 euros en valeur et de 3,58 % en pourcentage.

Nous vous précisons que les comptes de cette société n'ont pas été retraités dans les comptes consolidés.

DISMAG

Les loyers perçus ont été identiques à ceux de 2017, à savoir 76 000,00 euros hors taxes

Le chiffre d'affaires net a été de 82 032,00 euros contre 81 787,00 euros en 2017, soit une augmentation de 245 euros en valeur et de 0,30 % en pourcentage, qui en fait correspond à l'augmentation de l'impôt foncier.

Les dotations aux amortissements ont été identiques à celles de 2017 et se sont élevées à 32 389,93 euros.

Le résultat d'exploitation est de 42 551,57 euros contre 42 560,07 euros en 2017, soit une diminution de 9 euros en valeur et de 0,01 % en pourcentage.

Le résultat financier est de -5 512,07 euros contre -7 174,60 euros, soit une amélioration de 1 662 euros en valeur et de 23,17 % en pourcentage.

Le résultat courant avant impôt est de 37 039,50 euros contre 35 385,47 euros en 2017, soit une progression de 1 654 euros en valeur et de 4,67 % en pourcentage.

Nous vous rappelons que cette société a opté pour son assujettissement à l'impôt sur les sociétés.

Les impôts sur les bénéfices se sont élevés à 5 556,00 euros contre 5 308,00 euros en 2017, soit une augmentation de 248 euros en valeur et de 4,67 % en pourcentage.

L'exercice clos le 31 décembre 2018 se traduit par un bénéfice net de 31 483,50 euros contre un bénéfice net de 30 077,47 euros en 2017, soit une progression de 1 406 euros en valeur et de 4,67 % en pourcentage.

Nous vous précisons que les comptes de cette société n'ont pas été retraités dans les comptes consolidés.

IV - PROGRÈS RÉALISÉS ET DIFFICULTÉS RENCONTRÉES

Comme détaillé par Société dans le rapport ci-dessus l'année 2018 a été une année de stabilisation après les profonds changements de 2017.

L'année 2018 reste une année de transition après les changements stratégiques importants de 2017.

L'amélioration des résultats constatée en 2018 confirme les orientations décidées en 2017.

L'année 2019 devrait consolider la tendance.

V - ÉVOLUTION PRÉVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous vous donnons ci-après les perspectives d'évolution des sociétés du Groupe.

MAGNE DISTRIBUTION

En 2019, la reconquête commerciale se poursuit pour MAGNE DISTRIBUTION qui prévoit une augmentation de chiffre d'affaires de 25 %. Elle a 19 projets d'ouvertures dont 11 repris à la concurrence.

Sa filiale ÉTABLISSEMENTS SALOMON continue à donner son fonds de commerce de gros en location gérance à MAGNE DISTRIBUTION et sa situation s'améliore peu à peu.

SOMADIS

Sur les premiers mois de l'exercice, le Chiffre d'Affaires du magasin est en augmentation de 3,85 % sur le prévisionnel.

Les marges continuent à augmenter peu à peu.

PROMAG

Sur les premiers écoulés depuis le début de l'exercice 2019, le passage au nouveau concept PROMOCASH permet de réaliser une bonne progression du Chiffre d'affaires.

EDMA

EDMA va créer un magasin à LACAUNE en juin 2019. Le magasin d'ESPALION, qui n'était pas rentable, sera fermé fin mai

Depuis le début de l'année la progression constatée fin 2018 se poursuit.

MAPAIN

Pour l'instant le chiffre d'affaire du magasin du Boulevard Guérin d'Apcher est en bonne progression (10 %).

MADIS

En 2019, il devrait y avoir moins de charges et MADIS espère pouvoir arriver à l'équilibre. Les chiffres ne sont pas encore très importants mais des commandes partent tous les jours ce qui est encourageant pour l'avenir.

LOMA

À ce jour, nous sommes toujours dans l'attente des informations concernant LOMA.

D'après le peu que nous avons pu apprendre, il semblerait que sa filiale CANDIS se trouve confrontée à une concurrence accrue et à un problème de positionnement tarifaire qui nécessiterait de prendre rapidement des dispositions afin de redresser la situation.

MIMA

En 2019, il ne devrait pas y avoir de changements, le deuxième bâtiment n'étant toujours pas loué.

CAUMA

En 2019, il ne devrait pas y avoir de grands changements.

MALOU

En 2019, la période de blocage des loyers se termine ce qui devrait permettre d'augmenter le résultat.

DISMAG

L'année 2019 devrait être sensiblement identique à 2018.

DM

VI - ÉVÉNEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Nous vous avons indiqué ci-dessus pour chacune des sociétés du Groupe, les événements importants qui ont pu survenir, depuis le 31 décembre 2018. Pour FIMAG nous n'avons rien de particulier à signaler.

VII - ACTIVITÉS EN MATIÈRE DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT

Compte tenu des métiers dans lesquelles elles sont présentes, la société FIMAG et ses filiales n'ont pas engagé d'investissements significatifs au titre de la recherche et du développement.

VIII - INFORMATIONS SOCIALES ET ENVIRONNEMENTALES

Conséquences sociales de l'activité.

Votre Société, au travers des RH, veille à respecter scrupuleusement les obligations légales et anticipe les souhaits des salariés.

L'année 2018 a été lourde en évolutions réglementaires en matière Sociale.

Le service RH a accompli ces changements afin qu'ils ne pénalisent pas les Salariés du groupe :

- Extension de la DSN aux organismes de prévoyance
- Mise en place des CSE avec renouvellement des instances du personnel
- Disparition du Plan de Formation
- Augmentation corrélée des demandes sur le Compte personnel de formation
- Simulation réussie du Prélèvement à la source à compter du 1/10/2018.

Conséquences environnementales de l'activité.

Dans l'ensemble des Sociétés du Groupe, la vigilance reste de mise en matière d'environnement.

Le parc PL continue à être renouvelé par l'acquisition de véhicules plus économes en carburant et plus respectueux de l'environnement.

En parallèle l'effort de formation à la conduite douce est poursuivi.

Deux logiciels ; Optifleet et Alertegaisoil contribuent à cette recherche de moindre empreinte et d'économies.

VIII - RISQUES ET INCERTITUDES AUXQUELLES LES SOCIÉTÉS DU GROUPE SONT CONFRONTÉES.

Les facteurs de risques qui peuvent influencer sensiblement l'activité du groupe, son activité, sa situation financière, ses résultats ou ses perspectives sont toujours les mêmes et sont liés à l'environnement économique.

Les sociétés du groupe réalisant l'essentiel de leur chiffre d'affaires dans le domaine de la distribution alimentaire en FRANCE, elles sont plus particulièrement exposées à la dégradation du pouvoir d'achat des français.

IX - UTILISATION DES INSTRUMENTS FINANCIERS

Les besoins de financement sont liés à la croissance et sont couverts par les capitaux propres et des emprunts bancaires ou des contrats de crédit-bail.

X - MÉTHODES COMPTABLES

Principe pour les comptes sociaux des différentes sociétés du groupe.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels des différentes sociétés du Groupe sont conformes aux normes en vigueur et n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Principe pour les comptes consolidés.

Les comptes consolidés ont été arrêtés en conformité du règlement 2002-10 et du règlement 2004-6 ainsi qu'à la non application des méthode préférentielles règlement 99-02 compte tenu du caractère non applicable (des contrats long terme, des écarts de conversion et emprunts) et du caractère non significatif sur les comptes consolidés (des contrats de crédit et des provisions pour engagements retraites)

Les méthodes comptables sont décrites dans l'annexe des comptes consolidés.

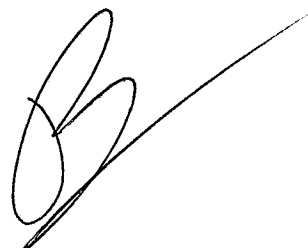
XI – TABLEAU DES RÉSULTATS

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats du Groupe.

Nous nous tenons à votre disposition pour vous donner tous renseignements ou explications complémentaires.

Le Gérant

Jean-Michel BONNEFOY

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'B' followed by a long, sweeping horizontal stroke that extends to the right.



SARL FIMAG

Société à Responsabilité Limitée au capital de 300 000 €
Siège social : 117 Rue Théophile Roussel, 48200 SAINT CHELY
D'APCHER
R.C.S : MENDE B 347 700 544

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2018

Cabinet SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES AVEYRON LOZERE

Siège social : 3, Rue du Torrent, 48000 MENDE
Membre de la Compagnie Régionale de Nîmes

Cabinet ANNONAY AUDIT

Siège social : 63 Avenue de l'Europe, 07100 ANNONAY
Membre de la Compagnie Régionale de Nîmes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2018

A l'assemblée générale de la Société à Responsabilité Limitée SARL FIMAG

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la Société à Responsabilité Limitée SARL FIMAG relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Gérant

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Gérant

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes consolidés

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à MENDE et à ANNONAY, le 05/06/2019

Les Commissaires aux Comptes

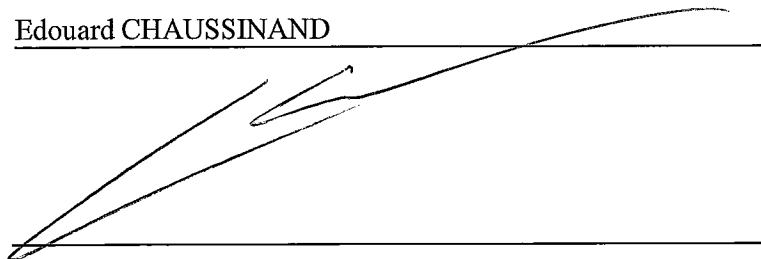
SOCIETE DE COMMISSARIAT
AUX COMPTES AVEYRON
LOZERE

Frédéric DAGUTS



ANNONAY AUDIT

Edouard CHAUSSINAND



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

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.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Edité le 13/06/2019

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	7 546	8 442	-897	-0,00	103	0,00
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	506 255	460 230	46 025	0,27	33 186	0,20
Fonds commercial	94 518		94 518	0,56	94 518	0,56
Autres immobilisations incorporelles	259 707	86 385	173 322	1,04	166 242	0,98
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains	220 825		220 825	1,32	220 825	1,30
Constructions	3 907 923	2 561 453	1 346 470	8,04	1 408 401	8,32
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 038 049	1 321 573	716 476	4,28	609 731	3,60
Autres immobilisations corporelles	5 630 182	4 743 619	886 562	5,30	986 064	5,83
Immobilisations en cours	159 202		159 202	0,95		
Avances & acomptes					1 858	0,01
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 461 988	343 056	1 118 932	6,68	1 170 020	6,91
Créances rattachées à des participations	315 727		315 727	1,89	401 398	2,37
Autres titres immobilisés						
Prêts	900		900	0,01	2 100	0,01
Autres immobilisations financières	120 551		120 551	0,72	124 853	0,74
TOTAL (I)	14 723 373	9 524 759	5 198 614	31,05	5 219 300	30,84
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	39 983		39 983	0,24	40 976	0,24
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 191 741		4 191 741	25,04	3 793 575	22,42
Avances & acomptes versés sur commandes					229 567	1,36
Clients et comptes rattachés	3 875 735	1 331 900	2 543 835	15,19	2 258 411	13,35
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 850		2 850	0,02		
. Personnel	585		585	0,00		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	196 543		196 543	1,17	452 059	2,67
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	534 761		534 761	3,19	622 907	3,68
. Autres	891 186		891 186	5,32	913 175	5,40
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 365 079		1 365 079	8,15	1 113 607	6,58
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 756 095		1 756 095	10,49	2 254 783	13,32
Charges constatées d'avance	20 384		20 384	0,12	23 891	0,14
TOTAL (II)	12 874 942	1 331 900	11 543 042	68,95	11 702 951	69,16
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	27 598 315	10 856 659	16 741 656	100,00	16 922 250	100,00

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

Edité le 13/06/2019

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	300 000 1,79	300 000 1,77
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	124 042 0,74	124 042 0,73
Ecart de réévaluation	818 694 4,89	772 575 4,57
Réserve légale	30 000 0,18	30 000 0,18
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	685 427 4,09	712 364 4,21
	2 929 922 17,50	3 083 931 18,22
Résultat de l'exercice	333 761 1,99	-34 827 -0,20
Subventions d'investissement	1 319 0,01	2 003 0,01
Provisions réglementées		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		17 000 0,10
Provisions pour charges		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	2 744 962 16,40	2 844 207 16,81
. Découverts, concours bancaires	361 700 2,16	150 417 0,89
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers	63 692 0,38	24 089 0,14
. Associés	170 255 1,02	155 748 0,92
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	10 411 0,06	30 428 0,18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 809 562 40,67	7 193 851 42,51
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	313 076 1,87	339 099 2,00
. Organismes sociaux	386 947 2,31	428 752 2,53
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	329 687 1,97	379 304 2,24
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	227 661 1,36	224 557 1,33
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	100 536 0,60	144 710 0,86
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (I)	5 223 166 31,20	4 990 088 29,49
TOTAL (II)		
TOTAL (III)		17 000 0,10
TOTAL (IV)	11 518 490 68,80	11 915 162 70,41
TOTAL PASSIF (I à V)	16 741 656 100,00	16 922 250 100,00



COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Présenté en Euros

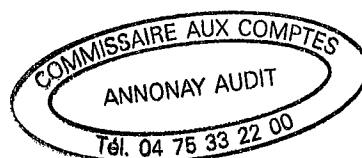
Edité le 13/06/2019

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	50 979 110		50 979 110	95,21	48 312 013	92,71	2 667 097	5,52	
Production vendue biens	2 386 580		2 386 580	4,46	3 652 077	7,01	-1 265 497	-34,64	
Production vendue services	180 733		180 733	0,34	145 428	0,28	35 305	24,28	
Chiffres d'Affaires Nets	53 546 423		53 546 423	100,00	52 109 518	100,00	1 436 905	2,76	

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			458 357	0,86	303 750	0,58	154 607	50,90
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			129 551	0,24	172 855	0,33	-43 304	-25,04
Autres produits			7 468	0,01	8 894	0,02	-1 426	-16,02
Total des produits d'exploitation (I)			54 141 799	101,11	52 595 017	100,93	1 546 782	2,94
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			41 231 669	77,00	39 499 847	75,80	1 731 822	4,38
Variation de stock (marchandises)			-399 856	-0,74	-230 353	-0,43	-169 503	-73,57
Achats de matières premières et autres approvisionnements			895 204	1,67	2 418 676	4,64	-1 523 472	-62,98
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			993	0,00	3 551	0,01	-2 558	-72,03
Autres achats et charges externes			5 082 206	9,49	4 389 180	8,42	693 026	15,79
Impôts, taxes et versements assimilés			460 228	0,86	437 826	0,84	22 402	5,12
Salaires et traitements			4 445 823	8,30	4 304 484	8,26	141 339	3,28
Charges sociales			1 091 690	2,04	1 046 146	2,01	45 544	4,35
Dotations aux amortissements sur immobilisations			618 107	1,15	567 019	1,09	51 088	9,01
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			46 721	0,09	45 148	0,09	1 573	3,48
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			49 035	0,09	76 817	0,15	-27 782	-36,16
Total des charges d'exploitation (II)			53 521 820	99,95	52 558 342	100,86	963 478	1,83
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			619 979	1,16	36 675	0,07	583 304	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			17 557	0,03	20 181	0,04	-2 624	-12,99
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			3 324	0,01	3 209	0,01	115	3,58
Produits financiers de participations			43	0,00			43	N/S
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			2 262	0,00	2 335	0,00	-73	-3,12
Reprises sur provisions et transferts de charges			66 212	0,12	479	0,00	65 733	N/S
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			68 516	0,13	2 814	0,01	65 702	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions			49 008	0,09	49 008	0,09		0,00
Intérêts et charges assimilées			52 255	0,10	59 980	0,12	-7 725	-12,87
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			101 263	0,19	108 988	0,21	-7 725	-7,08
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-32 747	-0,05	-106 174	-0,19	73 427	69,16
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			601 465	1,12	-52 527	-0,09	653 992	N/S

CAVISAIRE AUX COMPTES
ANNONAY AUDIT
Tél. 04 75 33 22 00

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	82 641	0,15	124 525	0,24	-41 884	-33,63
Produits exceptionnels sur opérations en capital	66 172	0,12	3 473	0,01	62 699	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	17 000	0,03			17 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	165 814	0,31	127 998	0,25	37 816	29,54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	304 355	0,57	38 366	0,07	265 989	693,29
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	70 229	0,13	20 697	0,04	49 532	239,32
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			27 264	0,05	-27 264	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	374 584	0,70	86 327	0,17	288 257	333,91
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-208 770	-0,38	41 670	0,08	-250 440	-601,00
Participation des salariés (IX)	1 456	0,00	4 731	0,01	-3 275	-69,21
Impôts sur les bénéfices (X)	57 479	0,11	19 240	0,04	38 239	198,75
Total des Produits (I+III+V+VII)	54 393 686	101,58	52 746 010	101,22	1 647 676	3,12
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	54 059 925	100,96	52 780 837	101,29	1 279 088	2,42
RÉSULTAT NET	333 761	0,62	-34 827	-0,06	368 588	N/S
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



ANNEXES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 16 741 655,89 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 333 761,11 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Provision spéciale de réévaluation
- Ecart de réévaluation
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Rémunérations des dirigeants
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- comparabilité
- séparation des exercices
- importance relative
- sincérité et image fidèle
- homogénéité des évaluations

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés en vertu des règlements 2002-10 et 2004-6 du CRC.

La méthode dite préférentielle par le règlement 99-02 du 29 avril 1999 n'est pas applicable.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

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

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

L'écart d'acquisition (490 083 euros) calculé suite à l'entrée dans le périmètre de consolidation en 2012 de la société SALOMON a été valorisé sur la base d'une situation nette à date d'entrée dans le groupe au 30 septembre 2012.

Pour les besoins de cette valorisation, le fonds de commerce de l'activité de distribution en gros de produits alimentaires a été estimé à 10 % du chiffre d'affaires de l'année précédente soit 960 000 euros.

Cet actif, n'est pas déprécié à date de clôture;

L'écart d'acquisition calculé est amorti sur 10 ans; cette durée correspond à la période estimée pendant laquelle cet investissement produira ses effets sur les ressources du groupe.

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

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans
Ecart d'acquisition des titres SALOMON	10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants : 220 593 euros en diminution des charges de personnel.

FONDS COMMERCIAL

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur, ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Changements de méthode

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle**PERIMETRE DE CONSOLIDATION :**

Sté tête de Groupe : FIMAG

Stés membres du groupe :	% Groupe	Méthode de consolidation	Date de clôture
MAGNE DISTRIBUTION	100%	Intégration globale	31/12/2018
SALOMON (Filiale MAGNE)	100%	Intégration globale	31/12/2018
PROMAG	100%	Intégration globale	31/12/2018
EDMA	100%	Intégration globale	31/12/2018
SOMADIS	100%	Intégration globale	31/12/2018
MADIS	100%	Intégration globale	31/12/2018
MAPAIN	100%	Intégration globale	31/12/2018
LOMA	50%	Intégration proportionnelle	31/12/2018
CANDIS (filiale LOMA)	50%	Intégration proportionnelle	31/12/2018
CAUMA	10%	Non retraité	31/12/2018
MIMA	10%	Non retraité	31/12/2018
MALOU	10%	Non retraité	31/12/2018
DISMAG	10%	Non retraité	31/12/2018

Le périmètre de consolidation n'a pas varié durant l'exercice 2018.

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE :

Les indemnités de fin de carrière ne sont pas provisionnées dans les présents comptes consolidés.

La valorisation des droits à la date de clôture pour une hypothèse de départ à 60-62 ans se décompose comme suit :

<u>Sociétés</u>	<u>Droits acquis</u>
FIMAG	44 147
MAGNE DISTRIBUTION	85 007
PROMAG	36 888
EDMA	8 036
SALOMON	-
MAPAIN	1 437
MADIS	-
SOMADIS	49 526
LOMA (50%)	-
CANDIS (50%)	149 151
TOTAL	374 192

IMPOTS DIFFERES :

Aucune imposition différée n'a été comptabilisée dans les présents comptes consolidés.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentat°	Diminut°	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Réévaluation légal Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice
Fonds commercial	94 518			94 518	
Autres	696 711	76 997	200	773 508	
Terrains	220 825			220 825	
Constructions	3 798 960	108 963		3 907 923	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 766 923	272 426	1 300	2 038 049	
Installations générales, agencements divers	3 607 830	38 003		3 645 833	
Matériel de transport	1 090 943	51 095		1 142 038	
Autres immobilisations corporelles	813 764	190 304	2 556	1 001 512	
Immobilisations financières					
TOTAL	12 090 474	737 787	4 056	12 824 206	

Etat des amortissements

	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	497 180	58 078	200	555 058
Terrains				
Constructions	2 390 559	170 894		2 561 453
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 157 192	165 681	1 300	1 321 573
Installations générales, agencements, aménagement divers	2 844 685	132 316		2 977 001
Matériel de transport	1 006 431	36 441		1 042 872
Autres immobilisations corporelles	669 499	54 697	2 556	721 641
TOTAL	8 565 546	618 107	4 056	9 179 597

Etat des provisions

PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires				
Dont majoration exceptionnelles de 30%				
Autres provisions réglementées				
Provisions				
Sur immobilisations	5 858		3 753	2 106
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés	1 332 353	46 721	47 174	1 331 900
Autres dépréciations	83 212		83 212	
TOTAL	1 421 422	46 721	134 138	1 334 005

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	315 727		315 727
Prêts	900	900	
Autres immobilisations financières	120 551		120 551
Clients douteux ou litigieux	1 776 828	1 776 828	
Autres créances clients	1 988 913	1 988 913	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 850	2 850	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	585	585	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	196 543	196 543	
- T.V.A	534 761	534 761	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	20 690	20 690	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	163 285	163 285	
Charges constatées d'avance	20 384	20 384	
TOTAL GENERAL	5 142 018	4 705 739	436 279

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	2 744 962	818 185	1 726 751	200 025
Emprunts et dettes financières divers	63 692	63 695		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 102 352	6 102 352		
Personnel et comptes rattachés	313 076	313 076		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	386 947	386 947		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	329 687	329 687		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	227 661	227 661		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	170 255	170 255		
Autres dettes	953	953		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 339 585	8 412 811	1 726 751	200 025

Détail du remboursement des dettes financières par année

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	TOTAL
EDMA Emp 1	26 357									26 357
EDMA Emp 2	32 060	32 646	16 546							81 252
EDMA Emp 3	23 786	24 260	24 743	12 556						85 345
EDMA Emp 4	38 168	39 146	40 148	41 175	42 229	43 310	44 418	11 281		299 875
EDMA Emp 5	2 924									2 924
EDMA Emp 6	31 728	32 399	33 085	33 785						130 997
EDMA Emp 7	21 205	21 493	21 785	22 080	16 757					103 320
EDMA Emp 8	23 997	24 278	24 562							72 837
EDMA Emp 9	35 160	35 698	36 244	36 798	37 361					181 261
EDMA Emp 10	21 208	21 485	19 942	23 876	22 339	3 752				112 602
EDMA Emp 11	3 789									3 789
EDMA Emp 12	30 704	30 997	31 293	31 591						124 585
EDMA Emp 13	8 876	8 958	9 041	9 124	4 594					40 593
EDMA Emp 14	11 432	11 542	11 653	11 766	11 879	11 993	4 023			74 288
EDMA Emp 15	15 835	15 951	16 067	16 185	6 779					70 817
FIMAG										0
MAPAIN Emp 1	38 794	39 855	13 525							92 174
MAPAIN Emp 2	10 259	10 358	10 458	10 558	10 660	1 321				53 614
PROMAG	41 657	42 119	42 535	42 954	43 378	6 276				218 919
LOMA (CANDIS 50%)	51 650									51 650
SOMADIS Emp 1	14 609									14 609
SOMADIS Emp 2	5 769	5 860	5 952	6 045						23 627
SOMADIS Emp 3	78 379	78 772	79 167	79 564	79 962	73 651				469 495
MAGNE Emp 1	75 000									75 000
MAGNE Emp 2	98 005									98 005
MAGNE Emp 3	11 630	2 928								14 558
MAGNE Emp 4	21 999	22 132	22 265							66 395
MAGNE Emp 5	12 499	12 627	6 362							31 487
MAGNE Emp 6	30 704	30 997	31 293	31 591						124 585
TOTAL	818 185	544 500	496 664	409 648	275 938	140 303	48 441	11 281	0	2 744 961

Réévaluations

VARIATION DE LA PROVISION SPECIALE DE REEVALUATION	Détermination des écarts		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissements			Montant de la provision en fin d'exercice
	Augmentation des montants bruts	Augmentation des amort.	Au cours de l'exercice		Montant cumulé en fin d'exercice	
			Suppléments d'amort.	Eléments cédés		
Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillages industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Participations Autres titres immobilisés	960 000					
TOTAL						
Dont : - Réserve spéciale de réévaluation (1959) - Réserve de réévaluation (1976) - Ecart de réévaluation libre - Autres écarts Pour mémoire : écart incorporé au capital						960 000
TOTAL						960 000

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	15 590
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	198 629
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	147
TOTAL	214 366

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 416
Emprunts et dettes financières divers	2 327
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 880
Dettes fiscales et sociales	665 299
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	813 921

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	20 384	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	20 384	

Commentaires :

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 000	30,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 000	30,00

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital	Primes	Réserves + RAN conso	Résultat de l'exercice	Ecart de rééval.	Subv. D'invest.	TOTAL
Situation à la clôture N-1	300 000	124 042	3 826 295	-34 827	772 575	2 003	4 990 088
Mouvements :							
Résultat N-1			-34 827	34 827			0
Distribution dividendes			-100 000				0
Retraitements comptes conso			-46 119		46 119		-100 000
Amort Subvention d'invest.						-684	0
Résultat N				333 761			-684
							333 761
Situation à la clôture N	300 000	124 042	3 645 349	333 761	818 694	1 319	5 223 165

Répartition par marché géographique	Montant
France	53 546 423
Etranger	
TOTAL	53 546 423

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

SARL FIMAG
Siret : 347 700 544 00013
117 Rue Théophile Roussel
48 200 SAINT CHELY D'APCHER

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	300 000	300 000	300 000	300 000	300 000
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	53 546 423	52 109 518	54 228 668	50 987 393	57 272 268
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	970 937	594 146	2 067 529	1 480 645	747 092
c) Impôt sur les bénéfices	57 479	19 240	321 744	123 393	48 509
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	913 459	574 907	1 745 785	1 357 252	698 583
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	333 761	-34 827	812 931	720 977	-28 204
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés	1 456	4 731	19 999	19 638	25 476
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	4 445 823	4 304 484	4 103 914	3 819 886	4 043 578
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	1 091 690	1 046 146	1 055 340	981 303	1 125 985

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
MAGNE DISTRIBUTION	773 364	444 146	100,00	773 364	773 364			16 390 236	4 425	
PROMAG	570 964	42 372	100,00	570 964	570 964			4 605 131	-50 675	
SOMADIS	475 123	238 230	100,00	475 123	475 123			14 739 528	102 338	100 000
EDMA	30 000	289 200	100,00	30 000	30 000			5 087 940	15 595	
MAPAIN	30 000	77 967	100,00	30 000	30 000			542 771	8 535	
MADIS	20000	-113	100,00	25 000	25 000			20 776	- 2 510	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
LOMA	155 000	560 309	50,00	152 449	152 449			12 870 755	44 462	50 000
CAUMA	1 524		10,00	152	152			154 469	126 054	
MALOU	2 000		10,00	200	200			78 230	-33 244	
MIMA	1 524		10,00	152	152			66 278	49 517	
DISMAG	2 000	155 414	10,00	200	200			82 032	31 484	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										