

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 06/10/2022 sous le numéro de dépôt 1156

FIMAG CONSOLIDE

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement		7 546	7 546				
Recherche et développement		2 500	1 393	1 107	0,01	246	0,00
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		353 197	230 907	122 290	0,59	24 800	0,13
Fonds commercial		89 945		89 945	0,44	94 518	0,49
Autres immobilisations incorporelles		264 627	180 628	83 999	0,41	109 324	0,58
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions						220 825	1,14
Installations techniques, matériel & outillage industriels		3 199 673	1 696 545	1 503 128	7,28	1 258 256	6,48
Autres immobilisations corporelles		2 567 803	1 745 928	821 875	3,98	594 996	3,06
Immobilisations en cours		6 267 430	4 371 415	1 896 014	9,18	857 104	4,42
Avances & acomptes						8 795	0,05
		148 292		148 292	0,72	15 072	0,08
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations		1 497 608	490 083	1 007 525	4,88	1 048 616	5,40
Autres titres immobilisés		370 071		370 071	1,79	344 115	1,77
Prêts							
		1 000		1 000	0,00	1 000	0,01
Autres immobilisations financières		533 656		533 656	2,58	182 083	0,94
TOTAL (I)		15 303 348	8 724 445	6 578 903	31,85	4 759 749	24,52
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens		35 723		35 723	0,17	39 278	0,20
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
		4 679 320		4 679 320	22,65	4 476 397	23,06
Avances & acomptes versés sur commandes							
		476		476	0,00		
Clients et comptes rattachés		2 506 803	847 064	1 659 739	8,03	2 646 682	13,63
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel		2 775		2 775	0,01	500	0,00
. Organismes sociaux		2 502		2 502	0,01	2 502	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		290 676		290 676	1,41	487 637	2,51
. Autres		1 501 046		1 501 046	7,27	939 077	4,84
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement		1 635 522		1 635 522	7,92	1 859 432	9,58
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		4 213 286		4 213 286	20,40	4 166 239	21,46
Charges constatées d'avance		58 146		58 146	0,28	35 766	0,18
TOTAL (II)		14 926 276	847 064	14 079 212	68,15	14 653 510	75,48
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		30 229 624	9 571 509	20 658 115	100,00	19 413 259	100,00

certifié conforme

FIDCEN

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	267 000	1,29	300 000	1,55
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	124 042	0,60	124 042	0,64
Ecart de réévaluation	-15 191	-0,06	967 411	4,98
Réserve légale	30 000	0,15	30 000	0,15
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	604 833	2,93	591 687	3,05
Report à nouveau	3 183 299	15,41	3 453 654	17,79
Résultat de l'exercice	5 534 787	26,79	1 306 281	6,73
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	99	0,00	99	0,00
TOTAL (I)	9 728 869	47,09	6 773 174	34,89
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	4 961 830	24,02	3 612 076	18,61
. Découverts, concours bancaires			927	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	170 066	0,82	148 393	0,76
. Associés	115 045	0,56	153 624	0,79
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	20 959	0,10	17 168	0,09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 564 073	22,09	6 927 873	35,69
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	226 369	1,10	325 131	1,67
. Organismes sociaux	256 229	1,24	417 268	2,15
. Etat, impôts sur les bénéfices	98 021	0,47	311 706	1,61
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	138 680	0,67	363 629	1,87
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	122 251	0,59	166 423	0,86
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	255 724	1,24	195 867	1,01
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	10 929 247	52,91	12 640 085	65,11
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	20 658 115	100,00	19 413 259	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2021
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2020
(12 mois)Variation
absolue
(12 / 12)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	50 478 567		50 478 567	99,77	58 289 751	96,78	-7 811 184	-13,39
Production vendue biens	6 959		6 959	0,01	1 789 413	2,97	-1 782 454	-99,60
Production vendue services	109 646		109 646	0,22	147 499	0,24	-37 853	-25,65
Chiffres d'Affaires Nets	50 595 172		50 595 172	100,00	60 226 663	100,00	-9 631 491	-15,98

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			322 877	0,64	58 313	0,10	264 564	453,70
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			133 597	0,26	93 779	0,16	39 818	42,46
Autres produits			5 806	0,01	37 975	0,06	-32 169	-84,70
Total des produits d'exploitation (I)			51 057 453	100,91	60 416 730	100,32	-9 359 277	-15,48
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			38 003 830	75,11	44 717 690	74,25	-6 713 860	-15,00
Variation de stock (marchandises)			-862 001	-1,69	60 538	0,10	-922 539	N/S
Achats de matières premières et autres approvisionnements			689 902	1,36	996 894	1,66	-306 992	-30,78
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			3 555	0,01	-441	0,00	3 996	906,12
Autres achats et charges externes			5 522 262	10,91	5 702 883	9,47	-180 621	-3,16
Impôts, taxes et versements assimilés			335 487	0,66	521 292	0,87	-185 805	-35,63
Salaires et traitements			3 956 965	7,82	4 618 679	7,67	-661 714	-14,32
Charges sociales			883 590	1,75	1 169 495	1,94	-285 905	-24,44
Dotations aux amortissements sur immobilisations			840 398	1,66	676 737	1,12	163 661	24,18
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			18 232	0,04	30 682	0,05	-12 450	-40,57
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			51 106	0,10	46 007	0,08	5 099	11,08
Total des charges d'exploitation (II)			49 443 326	97,72	58 540 457	97,20	-9 097 131	-15,53
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			1 614 127	3,19	1 876 274	3,12	-262 147	-13,96
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			24 478	0,05	18 599	0,03	5 879	31,61
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					5 205	0,01	-5 205	-100,00
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			1 052	0,00	2 190	0,00	-1 138	-51,95
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			1 052	0,00	2 190	0,00	-1 138	-51,95
Dotations financières aux amortissements et provisions			49 011	0,10	49 008	0,08	3	0,01
Intérêts et charges assimilées			31 841	0,06	31 106	0,05	735	2,36
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			80 852	0,16	80 114	0,13	738	0,92
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			-79 800	-0,15	-77 924	-0,12	-1 876	-2,40
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 558 805	3,08	1 811 744	3,01	-252 939	-13,95

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65 704	0,13	55 834	0,09	9 870	17,68
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 511 530	8,92	89 223	0,15	4 422 307	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges	468 873	0,93			468 873	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	5 046 107	9,97	145 057	0,24	4 901 050	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45 758	0,09	57 991	0,10	-12 233	-21,08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	458 653	0,91	70 442	0,12	388 211	551,11
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	504 411	1,00	128 433	0,21	375 978	292,74
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 541 696	8,98	16 625	0,03	4 525 071	N/S
Participation des salariés (IX)			4 767	0,01	-4 767	-100,00
Impôts sur les bénéfices (X)	565 714	1,12	517 320	0,86	48 394	9,35
Total des Produits (I+III+V+VII)	56 129 090	110,94	60 582 577	100,59	-4 453 487	-7,34
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	50 594 303	100,00	59 276 296	98,42	-8 681 993	-14,64
RÉSULTAT NET	5 534 787	10,94	1 306 281	2,17	4 228 506	323,71
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 20 658 115,15 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 5 534 787,49 E, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2020 au 31/12/2020.

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 de la société-mère consolidant les comptes
- 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.

Au 31/12/2021 cet écart d'acquisition a été totalement amorti.

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 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.

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.

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

Concernant la société FIMAG et ses filiales, seules les sociétés EDMA et PROMAG ont été impactées par les mesures sanitaires prises par le gouvernement..

Les autres sociétés du groupe exploitant des commerces à prédominance alimentaires, leurs activités ont pu continuer. Concernant PROMAG, la société exploite également un commerce à prédominance alimentaire, mais cette dernière a été impactée indirectement par les mesures de fermeture des restaurants qui constituent une grande partie de la clientèle de la société.

Afin de limiter les impacts économiques de cette crise et d'assurer la continuité d'exploitation des sociétés, des prêts Garantis par l'état ont été sollicités pour un montant total de 1 490 000 euros en 2020. Le montant restant dû au titre des PGE à la clôture des comptes 2021 est de 533 446 euros.

Le recours aux dispositifs d'activité partielle et du Fonds de Solidarité ont également été mis en place par les sociétés EDMA et PROMAG.

Cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur les activités des sociétés du Groupe FIMAG. La continuité d'exploitation des sociétés n'est pas remise en cause.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes consolidés 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	31/12/2021
SALOMON (Filiale MAGNE)	100%	Intégration globale	31/12/2021
PROMAG	100%	Intégration globale	31/12/2021
EDMA	100%	Intégration globale	31/12/2021
SOMADIS	100%	Intégration globale	31/12/2021
MADIS	100%	Intégration globale	31/12/2021
MAPAIN	100%	Intégration globale	31/12/2021
CAUMA	10%	Non retraité	31/12/2021
MIMA	10%	Non retraité	31/12/2021
MALOU	10%	Non retraité	31/12/2021
DISMAG	10%	Non retraité	31/12/2021

Le périmètre de consolidation a varié durant l'exercice 2021. En effet, la participation à 50% détenue dans le capital de la SAS LOMA a été cédée au groupe CARREFOUR en date du 31/01/2021. La SAS LOMA ne fait donc plus partie du périmètre de consolidation.

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE :

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

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		4 573	89 945	
Autres	790 557	148 609	311 296	627 870	
Terrains	220 825		220 825		
Constructions	4 155 137	815 856	1 771 320	3 199 673	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 344 404	466 667	243 268	2 567 803	
Installations générales, agencements divers	3 675 098	62 423	712 509	3 025 012	
Matériel de transport	1 379 548	1 373 147	280 301	2 472 394	
Autres immobilisations corporelles	881 407	168 822	131 914	918 315	
Immobilisations financières					
TOTAL	13 541 494	3 035 524	3 676 006	12 901 012	

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	656 187	75 582	311 295	420 474
Terrains				
Constructions	2 896 881	141 375	1 341 711	1 696 545
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 749 408	227 708	231 188	1 745 928
Installations générales, agencements, aménagement divers	3 160 918	96 095	682 785	2 574 228
Matériel de transport	1 087 838	262 711	275 640	1 074 909
Autres immobilisations corporelles	806 327	36 927	120 976	722 278
TOTAL	10 357 559	840 398	2 963 595	8 234 362

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 Sur stocks et en-cours Sur clients et comptes rattachés Autres dépréciations	1 321 389	18 232	492 557	847 064
TOTAL	1 321 389	18 232	492 557	847 064

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	370 071		370 071
Prêts	1 000	1 000	
Autres immobilisations financières	533 656	533 656	
Clients douteux ou litigieux	291 569	291 569	
Autres créances clients	1 962 585	1 962 585	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 775	2 775	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 502	2 502	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	290 676		
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	30 042		
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 119 884	1 119 884	
Charges constatées d'avance	58 146		
TOTAL GENERAL	4 662 906	3 913 971	370 071

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	533 446	533 446		
- plus d'un an	4 428 384	1 043 553	2 721 847	662 983
Emprunts et dettes financières divers	168 069	168 069		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 212 477	4 212 477		
Personnel et comptes rattachés	226 369	226 369		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	256 229	256 229		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	98 021	98 021		
- T.V.A	138 680	138 680		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	122 251	122 251		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	115 045	115 045		
Autres dettes	24 034	24 034		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 323 005	6 938 174	2 721 847	662 983

Détail du remboursement des dettes financières par année

	2022	2023	2024	2025	2026	à + de 5 ans	TOTAL
EDMA Emp 1	24 686						24 686
EDMA Emp 2	41 175	42 229	43 310	44 418	11 281		182 413
EDMA Emp 3	33 782	17 158					50 940
EDMA Emp 4	22 080	22 379	5 642				50 101
EDMA Emp 5	12 138						12 138
EDMA Emp 6	36 797	37 361					74 158
EDMA Emp 7	22 101	22 187	15 354				59 642
EDMA Emp 8	31 590	15 909					47 499
EDMA Emp 9	9 123	9 209					18 332
EDMA Emp 10	17 398	17 566	17 735	15 359			68 058
EDMA Emp 11	16 125	15 075					31 200
EDMA Emp 12	11 984	12 069	12 157	2 227			38 437
FIMAG							0
MAPAIN Emp 1	11 426	11 536	11 647	11 759			46 368
PROMAG Emp 1	42 954	43 378	43 806	33 138			163 276
PROMAG Emp 2	39 656	39 897	40 141	40 385	16 900		176 979
SOMADIS Emp 1	6 045						6 045
SOMADIS Emp 2	79 564	79 962	73 651				233 177
SOMADIS Emp 3	21 387	21 497	21 607	21 717	21 828	7 301	115 336
MAGNE Emp 1	11 182						11 182
MAGNE Emp 2	31 591	15 908					47 499
MAGNE Emp 3	14 482	14 594	3 666				32 743
MAGNE Emp 4	20 032	20 162	20 294	5 094			65 581
MAGNE Emp 5	14 487	14 612	14 739	6 179			50 016
MAGNE Emp 6	75 814	76 461	77 113	77 770	78 433	655 683	1 041 274
MAGNE Emp 7	39 506	39 751	39 998	40 247	40 497		200 000
MAGNE Emp 8	25 654	25 808	2 158				53 619
MAGNE Emp 9	39 551	39 848	40 148	40 450	20 339		180 336
MAGNE Emp 10	39 656	39 897	40 141	40 385	16 900		176 979
MAGNE Crédit-bail 1	23 633	23 737	7 535				54 906
MAGNE Crédit-bail 2	227 955	228 525	229 096	229 669	200 221		1 115 465
TOTAL	1 043 553	946 715	759 935	608 797	406 400	662 984	4 428 384

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	23 167
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	234 216
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	257 384

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	1 997
Emprunts et dettes financières divers	1 838
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 516
Dettes fiscales et sociales	391 777
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	6 637
TOTAL	564 764

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	58 146	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	58 146	

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	1 100	30,00
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	8 900	30,00

Commentaires :

Une réduction de capital a été réalisée en date du 26/05/2021.

Tableau de variation des capitaux propres

	Capital	Primes	Réserves + RAN conso	Résultat de l'exercice	Ecart de rééval.	Subv. D'invest.	Amort. Dérog.	TOTAL
Situation à la clôture N-1	300 000	124 042	4 075 341	1 306 281	967 411	0	99	6 773 174
Mouvements :								0
Résultat N-1			1 306 281	-1 306 281				0
Distribution dividendes			-89 000					-89 000
Retraitements comptes conso			-1 719		3 258			1 539
Retraitement crédit bail					-2 083			-2 083
Réduction de capital du 28/05/21	-33 000		-1 397 000					-1 430 000
Sortie du périmètre SAS LOMA			-75 771		-983 777			-1 059 548
Résultat N				5 534 787				5 534 787
								0
Situation à la clôture N	267 000	124 042	3 818 132	5 534 787	-15 191	0	99	9 728 869

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Commerce de gros à prédominance alimentaire	27 323 948
Commerce de détail à prédominance alimentaire	16 464 379
Commerce de détail non alimentaire	6 806 846
TOTAL	50 595 172

Répartition par marché géographique	Montant
France	50 595 172
Etranger	
TOTAL	50 595 172

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 de la société-mère consolidant les comptes

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	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	267 000	300 000	300 000	300 000	300 000
b) Nombre d'actions émises	8 900	10 000	10 000	10 000	10 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	50 595 172	60 226 663	57 473 121	53 546 423	52 109 518
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	6 515 665	2 567 870	1 501 695	970 937	594 146
c) Impôt sur les bénéfices	565 714	517 320	203 055	57 479	19 240
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	5 949 951	2 050 550	1 298 640	913 459	574 907
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	5 534 787	1 306 281	445 916	333 761	-34 827
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés		4 767	11 727	1 456	4 731
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	669	205	130	91	57
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	622	131	45	33	-3
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	3 956 965	4 618 679	4 653 757	4 445 823	4 304 484
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	883 590	1 169 495	1 170 084	1 091 690	1 046 146

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	1 242 988	100,00	773 364	773 364			23 313 236	423 590	
PROMAG	570 964	148 914	100,00	570 964	570 964			4 273 361	309 725	
SOMADIS	475 123	635 119	100,00	475 123	475 123			15 861 809	41 809	
EDMA	30 000	422 201	100,00	30 000	30 000			6 806 846	377 580	
MAPAIN	30 000	99 744	100,00	30 000	30 000			589 797	46 650	
MADIS	20 000	-2 515	100,00	25 000	25 000			49 908	9 931	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
CAUMA	1 524	1	10,00	152	152			170 582	129 958	
MALOU	2 000		10,00	200	200			84 298	55 723	
MIMA	1 524	1	10,00	152	152			76 603	59 103	
DISMAG	2 000		10,00	200	200			81 788	33 340	
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
SARL au capital de 223.500 euros
Siège Social : 117 rue Théophile Roussel
48200 SAINT CHELY D'APCHER
RCS MENDE 347 700 544

**RAPPORT DE GESTION DU GROUPE PRESENTE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 JUIN 2022**

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 2021.

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 les présenter.

I – PRESENTATION DU GROUPE FIMAG

Avant de débiter la présentation, nous vous rappelons qu'en date du 23 janvier 2022, notre Société a cédé la totalité de ses participations dans les sociétés qui forment le Groupe, c'est à dire PROMAG, MAGNE DISTRIBUTION, EDMA, MAPAIN, MADIS, et SOMADIS.

En conséquence, nous établissons le dernier rapport sur les comptes consolidés de notre Société pour l'exercice qui s'est déroulé tout au long de l'année 2021.

Nous vous précisons que notre Société conserve les participations qu'elle détient dans les sociétés civiles.

Le Groupe FIMAG était un groupe familial avec pour cœur de métier la distribution alimentaire sous différents canaux (Gros, Détail).

Elle a eu pour but de concevoir une politique globale et commune pour la totalité de ses filiales, qu'elle communique en contrôlant son application.

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



A) La Comptabilité

Gestion en interne ou en sous-traitance, des saisies jusqu'à l'établissement des comptes sociaux.

B) Le Social

La société FIMAG gèrait notamment :

- . La totalité des recrutements en appui des dirigeants des filiales et des directeurs d'Etablissements (annonces, sélections, entretiens, contrats de travail, embauches, déclarations, aides à l'emploi, etc ...).
- . L'établissement des payes, déclarations sociales mensuelles et annuelles, gestion des arrêts de travail, indemnisation.
- . 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

La société FIMAG assurait la négociation et la gestion des contrats pour l'ensemble des Sociétés et des Filiales.

D) Le juridique

La société FIMAG gèrait 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 la société FIMAG s'appuyait sur les compétences internes en matière de ressources humaines et de comptabilité.



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

Le juridique a été assuré par des prestataires externes en relation permanente avec le gérant qui a assuré par ailleurs l'animation financière, commerciale et le développement du Groupe en fixant par exemple, après discussions avec les dirigeants et responsables des filiales, les objectifs de performance de chaque entreprise ; en s'assurant de la réalisation de ces objectifs avec des visites et entretiens au minimum hebdomadaires sur chaque site de vente.

Le gérant de FIMAG a aussi aidé à la réalisation des objectifs, notamment en matière de maîtrise des charges, il a géré les rapports avec les Franchiseurs des Sociétés B to C, a validé les investissements supérieurs à une certaine somme après discussion de leur opportunité.

Pour finir, il a assuré la relation bancaire pour les prêts, les placements, les opérations à court, moyen et long terme etc., les relations avec les élus, corps intermédiaires, autorités et toutes les missions de représentativité et de bonne gouvernance.

Les Sociétés comprises dans la consolidation sont les suivantes :

II - FILIALES ET PARTICIPATIONS AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

A – Filiales à 100 %

La société FIMAG a détenu jusqu'au 23 janvier 2022, 100 % du capital de chacune des sociétés suivantes, qui sont consolidées suivant la méthode de l'intégration globale :

MAGNE DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 773.364 euros dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge, immatriculée au RCS de MENDE sous le n° 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 (48000), ZAE du Causse d'Auge.

Elle exploite également en qualité de locataire-gérant, le fonds de commerce de gros de sa filiale la SAS ETABLISSEMENTS SALOMON.

Elle est présidée par Monsieur Pierre BONNEFOY.



La société MAGNE DISTRIBUTION détient 100 % du capital de la Société **ETABLISSEMENTS SALOMON**, Société par Actions Simplifiée au capital 219.000 euros, **en cours de transmission universelle de patrimoine suivant déclaration effectuée le 1er juin 2022**, dont le siège social est à RUOMS (07120), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de AUBENAS sous le n° 385 920 129, qui est propriétaire d'un fonds de commerce de gros, demi-gros et détail d'articles alimentaires, épicerie, droguerie, mercerie et chaussures sis à RUOMS (07120).

SOMADIS

Société à responsabilité limitée unipersonnelle, transformé en Société par actions simplifiée le 22 janvier 2022, au capital de 475.123 euros dont le siège social est SAINT CHELY D'APCHER (48200), Boulevard Guérin d'Apcher, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MENDE, sous le n° 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.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, la gérante était Madame Françoise TERRISSON. Depuis le 22 janvier 2022, la Présidente est la société FIJAMIN (RCS MENDE 892 349 325) représentée par Monsieur Benjamin TERRISSON.

PROMAG

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 570.964 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 n° 440 288 751.

PROMAG est propriétaire du fonds de commerce de cash and carry qu'elle exploite à MENDE (48000) sous l'enseigne PROMOCASH.

Sa Présidente est la société MAPIERRE (890 118 417 RCS MENDE) représentée par Monsieur Pierre BONNEFOY.

Cette société qui était précédemment une SARL unipersonnelle a été transformée en SAS unipersonnelle suite aux décisions de l'associée unique en date du 20 décembre 2020.

EDMA

Société par actions simplifiée au capital de 30.000 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 n° 489 024 513.

Au 31 décembre 2021, cette société était propriétaire de onze magasins de bazar qu'elle exploite sous l'enseigne BAZARLAND à :



- . SAINT CHELY D'APCHER (48200), Boulevard Guérin d'Apcher ;
- . MARVEJOLS (48100), Avenue du Maréchal Juin,
- . ISSOIRE (63500), ZAC La Plagne
- . SAINTE AFRIQUE (12400), 290, Avenue Lucien Galtier
- . LACAUNE (81230), 10, Avenue de Naurois,
- . MENDE (48000), 23, rue du Chapitre,
- . SAINT ELOY LES MINES (63700), Rond-Point sud à l'angle des rues Jean Jaurès et Jean Moulin,
- . FLORAC (48400), 10, Allée Pré du Seigneur,
- . SAINT GEORGES DE MONS (63780), 25, Avenue de la Gare,
- . SAINT GENIES D'OLT (12130), 58, Avenue d'Espalion,
- . BOUSSAC (23600), 40, Avenue d'Auvergne.

Sa Présidente est la société FIJAMIN (892 349 325 RCS MENDE) représentée par Monsieur Benjamin TERRISSON.

MAPAIN

Société à responsabilité limitée unipersonnelle au capital de 30.000 euros, transformée le 22 janvier 2022 en Société par actions simplifiée, dont le siège social est à SAINT CHELY D'APCHER (48200), Boulevard Guérin d'Apcher, immatriculée au RCS de MENDE sous le n° 798 789 467.

Cette société est propriétaire d'un fonds de commerce de point chaud, salon de thé, restauration rapide, vente et confiseries, pâtisseries, glaces, boissons à emporter, à SAINT CHELY D'APCHER (48200), Boulevard Guérin d'Apcher.

Sa Présidente est la société FIJAMIN (892 349 325 RCS MENDE) représentée par Monsieur Benjamin TERRISSON.

MADIS

Société à Responsabilité Limitée à associé unique, au capital de 20.000 euros dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge, immatriculée au RCS de MENDE sous le n° 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 – Sociétés détenues à hauteur de 10 % du capital

La société FIMAG détient 10 % du capital de chacune des sociétés suivantes, dont les comptes n'ont pas été retraités dans les comptes consolidés.

MIMA

Société civile immobilière au capital de 1.524,49 euros dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge et qui est immatriculée au RCS de MENDE sous le n° 411 476 856.

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

CAUMA

Société civile immobilière au capital de 1.524,49 euros dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge et qui est immatriculée au RCS de MENDE sous le n° 411 476 906.

Cette société est propriétaire de l'immeuble sis à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge.

Cet immeuble est loué à MAGNE DISTRIBUTION.

MALOU

Société civile immobilière au capital de 2.000 euros dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge et qui est immatriculée au RCS de MENDE sous le n° 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

Société civile immobilière au capital de 2.000 euros, dont le siège social est à MENDE (48000), ZAE du Causse d'Auge et qui est immatriculée au RCS de MENDE sous le n° 482 933 256.

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

Cet immeuble est loué à EDMA.

C – Prises de participations

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

D – Cession de participation

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, la Société n'a cédé aucune de ses participations.



III – SITUATION ET ACTIVITE DES SOCIETES DU GROUPE

EVENEMENTS MAJEURS DE L'EXERCICE

La crise sanitaire dû à la Covid-19 a entraîné des coûts supplémentaires pour la mise en conformité avec la réglementation dans nos magasins.

Des mesures de sensibilisations ont également été mis en place (impression de tracts préventifs, etc.).

Le télétravail étant recommandé par le gouvernement, nous l'avons mis en place pour les salariés pouvant effectuer leur travail depuis leur domicile, notamment pour ceux effectuant des tâches administratives.

Le chômage partiel a été privilégié pour les salariés qui se sont trouvés dans l'impossibilité de se rendre dans leur lieu de travail, notamment lors des fermetures des écoles et des crèches.

La société FIMAG a joué un rôle important et primordial dans la gestion sociale de la crise sanitaire pour chacune de ses filiales notamment en étant un appui essentiel dans l'obtention des PGE.

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

FIMAG :

Nous vous rappelons la décision de réduction du capital social du 26 mai 2021 qui est passé de 300.000 euros à 267.000 euros par le rachat et l'annulation de 1.450 parts sociales.

Au 22 janvier 2022, une nouvelle décision de réduction du capital social par rachat et annulation de parts a été approuvé, ramenant le capital social à 223.500 euros.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 877.705 euros.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève 11.605 euros.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 314.892 euros.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 7.067 euros.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 223.163 euros.

Le montant des cotisations sociales et avantages sociaux s'élève à 86.988 euros.

L'effectif salarié moyen s'élève à 4.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 1.374 euros.

Le montant des autres charges s'élève à 6 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 633.490 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 255.820 euros.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte d'un résultat financier de -1.881 euros, il s'établit à 278.418 euros.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de 4.316.633 euros, de l'impôt sur les sociétés de 211.333 euros, l'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par un résultat de 4.383.718 euros.

Le total bilan au 31 décembre 2021 s'élève à 6.764.149 euros.

MAGNE DISTRIBUTION

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 23.401.720 euros.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 185.037 euros.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 18.150.158 euros.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 2.722.179 euros.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 107.884 euros.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1.571.145 euros.

Le montant des charges sociales s'élève à 386.509 euros.

L'effectif salarié moyen à la clôture de l'exercice s'élève à 55.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 262.065 euros.

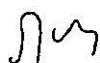
Le montant des autres charges s'élève à 21.868 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 23.223.788 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 362.968 euros.

Compte tenu d'un résultat financier de -6.046 euros, le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 356.922 euros.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de 222.938 euros, d'un impôt sur les sociétés de 156.270 euros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 624 179 euros.



Au 31 décembre 2020, le total du bilan de la Société s'élevait à 7 769 958 euros.

La société MAGNE DISTRIBUTION détient 100 % du capital de la Société ETABLISSEMENTS SALOMON, en cours de transmission universelle de patrimoine suivant déclaration effectuée le 1er juin 2022 et qui a généré un chiffre d'affaires 2021 de 180.000 euros pour un bénéfice net comptable de 64.644 euros.

SOMADIS

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 15.861.809 euros.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 37.714 euros.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 12.661.896 euros.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1.751.433 euros.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 87.792 euros.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 990.800 euros.

Le montant des charges sociales s'élève à 219.746 euros.

L'effectif salarié moyen s'élève à 37.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 117.045 euros.

Le montant des autres charges s'élève à 9.533 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 15.838.247 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 61.275 euros.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de -2.148 euros, il s'établit à 59.127 euros.

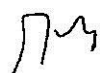
Après prise en compte d'un impôt sur les sociétés de 17.318 euros, le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 41.809 euros.

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 2.856.537 euros.

PROMAG

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 4.273.361 euros.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 10.505 euros.



Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 3.095.065 euros.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 384.136 euros.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 15.712 euros.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 245.854 euros.

Le montant des charges sociales s'élève à 64.652 euros.

L'effectif salarié moyen s'élève à 9.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 80.205 euros.

Le montant des autres charges s'élève à 460 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 4.213.269 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 314.734 euros.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de -2.613 euros, il s'établit à 312.121 euros.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de 20.532 euros, d'un impôt sur les sociétés de 22.928 euros, le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 309.725 euros.

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 1.732.478 euros.

EDMA

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 6.806.846 euros.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 28.528 euros.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 3.858.259 euros.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1.408.052 euros.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 110.302 euros.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 762.267 euros.

Le montant des charges sociales s'élève à 101.520 euros.

L'effectif salarié moyen s'élève à 32.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 168.590 euros.

Le montant des autres charges s'élève à 8.027 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 6.292.032 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 543.343 euros.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de -14.159 euros, il s'établit à 529.184 euros.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de -13.392 euros, d'un impôt sur les sociétés de 138.212 euros, le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 377.580 euros.

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 3.769.722 euros.

MAPAIN

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 589.797 euros.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 171 euros.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 202.342 euros.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 84.711 euros.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 4.931 euros.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 163.736 euros.

Le montant des charges sociales s'élève à 24.176 euros.

L'effectif salarié moyen s'élève à 7.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 34.948 euros.

Le montant des autres charges s'élève à 15.187 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 530.031 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 59.937 euros.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du résultat financier de 2.390 euros, il s'établit à 62.328 euros.

Après prise en compte du résultat exceptionnel de 1.141 euros, d'un impôt sur les sociétés de 16.819 euros, le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 46.650 euros.

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 287.111 euros.

MADIS

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 49.908 euros.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 1 euro.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 23.820 euros.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 12.261 euros.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 319 euros.

Le montant des traitements et salaires et des cotisations sociales et avantages sociaux reste nul.

L'effectif salarié moyen est nul.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 734 euros.

Le montant des autres charges s'élève à 12 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 37.145 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 12.765 euros.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde de 0.00 euros des produits et frais financiers, il s'établit à 12.765 euros.

Après prise en compte de l'impôt sur les sociétés de 2.834 euros, l'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par un résultat de 9.931 euros.

Au 31 décembre 2021, le total du bilan de la Société s'élevait à 49.825 euros.

MIMA

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 76.603 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 17.501 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 59.103 euros.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde de 0.00 euros des produits et frais financiers, il s'établit à 59.103 euros.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par un résultat de 59.103 euros.

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



CAUMA

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 170.582 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 40.215 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 130.367 euros.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde de -409 euros des produits et frais financiers, il s'établit à 129.958 euros.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par un résultat de 129.958 euros.

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

MALOU

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 84.298 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 28.484 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 55.815 euros.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde de -92 euros des produits et frais financiers, il s'établit à 55.723 euros.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par un résultat de 55.723 euros.

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

DISMAG

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, le chiffre d'affaires s'est élevé à 81.788 euros.

Les charges d'exploitation de l'exercice ont atteint au total 38.977 euros.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 42.811 euros.

Quant au résultat courant avant impôts, tenant compte du solde de -3.415 euros des produits et frais financiers, il s'établit à 39.396 euros.

Après prise en compte de l'impôt sur les bénéfices d'un montant de 6.050 euros, l'exercice clos le 31 décembre 2021 se traduit par un résultat de 33.346 euros.



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

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

IV - PRESENTATION DES RESULTATS DU GROUPE

RESULTAT CONSOLIDE

Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, les chiffres d'affaires nets du groupe se sont élevés à 50.595.172 euros contre 60.226.663 euros pour l'exercice précédent.

Les subventions d'exploitation sont élevées à 322.877 euros.

Les reprises sur provisions et transferts de charges se sont élevées à 133.597 euros.

Les autres produits se sont élevés à 5.806 euros.

Le total des produits d'exploitation est de 51.057.453 euros.

Les achats de marchandises se sont élevés à 38.003.830 euros.

La variation des stocks de marchandises a été de -862.001 euros.

Les achats de matières premières et autres approvisionnements se sont élevés à 689.902 euros.

La variation des stocks de matières premières et autres approvisionnements s'est élevée à 3.555 euros.

Les autres achats et charges externes se sont élevés à 5.522.262 euros.

Les impôts, taxes et versements assimilés se sont élevés à 335.487 euros.

Les salaires et traitements se sont élevés à 3.956.965 euros.

Les charges sociales se sont élevées à 883.590 euros.

Les dotations aux amortissements sur immobilisations se sont élevées à 840.398 euros.

Les dotations aux provisions sur actif circulant se sont élevées à 18.232 euros.

Les autres charges se sont élevées à 51.106 euros.

Le total des charges d'exploitation est de 49.443.326 euros.



Le compte de résultat consolidé fait apparaître un résultat d'exploitation bénéficiaire de 1.614.127 euros

Les produits financiers se sont élevés à 1.052 euros.

Les charges financières se sont élevées à 80.852 euros

Le résultat financier est de -79.800 euros.

Le résultat courant avant impôts est de 1.558.805 euros.

Les produits exceptionnels se sont élevés à 5.046.107 euros.

Les charges exceptionnelles se sont élevées à 504.411 euros.

Le résultat exceptionnel est de 4.541.696 euros.

La participation des salariés s'est élevée à 0.00 euros.

Les impôts sur les bénéfices se sont élevés à 565.714 euros.

L'exercice s'achève par un bénéfice net comptable de 5.534.787 euros.

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

V – PROGRES REALISES ET DIFFICULTES RENCONTREES

Nous avons appréhendé l'année 2021 à cause des évènements encore marquants de la crise sanitaire dû à la Covid 19.

Nous constatons que la gestion sociale et financière a bien été tenue par l'ensemble du Groupe et les résultats restent satisfaisants pour l'ensemble des sociétés du Groupe.

VI – EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

L'année 2022 démarre avec des chiffres conformes à nos attentes et prévisions.

La sortie de la crise sanitaire et la bonne gestion commerciale du Groupe laisse présager de bons résultats pour la suite.

Cependant, depuis le 23 janvier 2022, le Groupe n'existe plus, suite à la cession des participations que FIMAG détient dans les sociétés SOMADIS, MADIS, MAPAIN, EDMA, PROMAG et MAGNE DISTRIBUTION.

Nous détaillons ci-dessous les perspectives des sociétés dans lesquelles FIMAG conserve une participation :



MIMA

En 2022, il ne devrait pas y avoir de changement.
Le loyer évolue depuis 2018.

CAUMA

En 2022, la Société a terminé les aménagements de bureaux et de chambres froides pour son locataire MAGNE DISTRIBUTION.

Les nouveaux baux suivants ont été conclus le 23 janvier 2022 :

- avec la société MAGNE DISTRIBUTION pour un loyer HT annuel de 148.000 euros ;
- avec la société MAPIERRE pour un loyer HT mensuel de 250 euros ;
- avec un Monsieur Pierre BONNEFOY (bail d'habitation) avec un loyer mensuel HT de 250 euros.

MALOU

En 2022, il ne devrait pas y avoir de changement.
Le loyer évolue depuis 2018.

DISMAG

Le 23 janvier 2022, un nouveau bail commercial a été signé avec la société EDMA pour un loyer HT annuel de 76.000 euros.

VII – EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Suite aux cessions d'actions chacune en date du 23 janvier 2022, la société FIMAG a cédé toutes ses participations détenues dans les sociétés suivantes :

- PROMAG : cession de 570964 actions pour un prix de 1.060.000 euros
- MAGNE DISTRIBUTION : cession de 773364 actions pour un prix de 1.985.000 euros
- MADIS : cession de 20000 parts sociales pour un prix de 20.000 euros
- EDMA : cession de 10000 actions pour un prix de 886.000 euros
- SOMADIS : cession de 475123 actions pour un prix de 1.566.000 euros
- MAPAIN : cession de 30000 actions pour un prix de 249.000 euros

Le Groupe en tant que tel n'existe plus, ce qui entraîne la fin des conventions et collaborations qui existaient entre la société FIMAG et ses filiales.

VIII – ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

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.

mm

IX – INFORMATIONS SOCIALES ET ENVIRONNEMENTALES

Conséquences sociales de l'activité.

La société FIMAG, au travers des RH, veille à respecter scrupuleusement les obligations légales et anticipe les souhaits des salariés.

L'année 2021 a vu la poursuite de nouvelles contraintes en matière sociale :

- Reconduction de la prime exceptionnelle de pouvoir d'achat et exonération des heures supplémentaires (sous certaines conditions)
- Taxation d'office des CDD d'usage
- Réduction générale des cotisations employeurs plafonnée à 130%

Aucune de ces réglementations n'a pénalisé les Salariés du groupe.

Dans l'ensemble Conséquences environnementales de l'activité :

Toutes les décisions de Gestion et d'Investissement du groupe sont pesées à l'aune de leur empreinte environnementale.

- Réduction des documents papier pour l'ensemble des Filiales
- Poursuite du renouvellement du parc poids Lourd
- Suivi de l'écoconduite
- Changement progressif des éclairages
- Changement des gaz des systèmes froids
- Mise en place de l'Extranet chez Magne Distribution permettant une réduction importante des éditions des catalogues Produits.

X – 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.

XI – METHODES 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 méthodes 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.

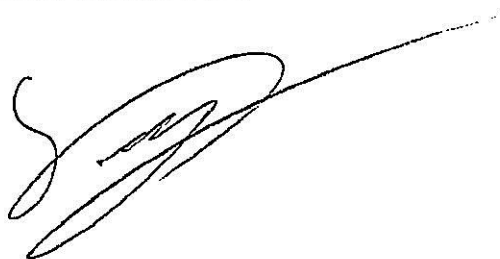
XII – TABLEAU DES RESULTATS

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, appearing to be 'J.M. Bonnefoy', with a long horizontal stroke extending to the right.

SARL au capital de 267 000 €
Siège social : 117 RUE THEOPHILE ROUSSEL
48200 ST CHELY D'APCHER

347700544 RCS MENDE

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2021

Aux Associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SARL FIMAG relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 du (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la SARL 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 SARL⁷ ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

Responsabilités du (des) commissaire(s) aux comptes relatifs à l'audit des comptes annuels

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

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

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 SARL à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ANNONAY, le 03 Juin 2022
Le Commissaire aux comptes

ANNONAY AUDIT, représenté par
EDOUARD CHAUSSINAND



SCAL 48, représenté par
FREDERIC DAGUTS

