RCS : LAVAL
Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00552
Numéro SIREN : 388 758 443
Nom ou dénomination : FIMADIS

Ce dépôt a été enregistré le 10/09/2021 sous le numéro de dépôt 4728

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU
Rachel VIOLIN
Experts - comptables associées

Laurence GOYEC
Expert – comptable

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

FIMADIS

Rue du Prieuré
53100 MAYENNE

S.A.S. au capital de 300 000 €
R.C.S. LAVAL 388 758 443

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Mars 2020 au 28 Février 2021

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
CHARRON Frederic
0FBBC4F82F74474...

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros

Tél 02 40 92 66 00
cva@cvaexperts.fr

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU
Rachel VIOLIN
Experts - comptables associées

Laurence GOYEC
Expert – comptable

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

COMPTE-RENDU DE MISSION

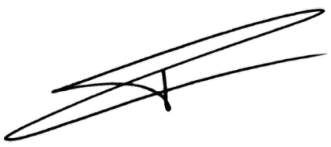
Conformément à la mission qui nous a été confiée par le Président de la société et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 14/02/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **S.A.S. FIMADIS** relatifs à l'exercice **du 1er Mars 2020 au 28 Février 2021.**

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan	19 021 475 €
■ Chiffre d'affaires	45 210 106 €
■ Bénéfice net comptable	995 037 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à Saint-Herblain,
Le 11/06/2021





Fabienne POHARDY **Christian PALVADEAU**

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros

Tél 02 40 92 66 00
cva@cvaexperts.fr

S.A.S. FIMADIS

BILAN

ACTIF	Clôture au 28/02/21 Durée 12 mois			Clôture au 29/02/20 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	***22 278 083***	***10 198 898***	***12 079 184***	***9 322 671***
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	**1 544 227**	**66 464**	**1 477 763**	**1 466 226**
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	92 066	66 464	25 602	14 065
FONDS COMMERCIAL (1)	1 452 161		1 452 161	1 452 161
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**19 250 763**	**10 132 434**	**9 118 328**	**6 389 736**
TERRAINS	1 818 528	751 307	1 067 221	829 899
CONSTRUCTIONS	12 981 464	6 966 272	6 015 191	3 609 914
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	4 059 890	2 113 793	1 946 096	731 903
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	338 399	301 060	37 338	22 134
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	52 479		52 479	1 195 883
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**1 483 091**		**1 483 091**	**1 466 708**
PARTICIPATIONS	134 990		134 990	134 990
TITRES IMMOBILISES DIVERS	837 086		837 086	832 750
PRETS	174 133		174 133	169 782
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	336 881		336 881	329 184
ACTIF CIRCULANT	***6 978 987***	***36 697***	***6 942 290***	***6 692 341***
STOCKS ET EN-COURS	**3 101 950**	**19 911**	**3 082 038**	**3 452 244**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	15 330		15 330	17 726
MARCHANDISES	3 086 619	19 911	3 066 708	3 434 518
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**1 749 526**	**16 785**	**1 732 740**	**1 658 996**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	56 748	16 785	39 962	38 624
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 692 777		1 692 777	1 620 372
CREANCES DIVERSES (3)	**484 399**		**484 399**	**225 497**
DISPONIBILITES	**1 507 045**		**1 507 045**	**1 241 970**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**136 066**		**136 066**	**113 632**
TOTAL GENERAL	**29 257 071**	**10 235 596**	**19 021 475**	**16 015 013**

(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			8 909	6 960
(3) Dont à plus d'un an			52 236	52 093

BILAN

PASSIF	Clôture au 28/02/21 Durée 12 mois	Clôture au 29/02/20 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***6 650 236***	***6 325 199***
CAPITAL	**300 000**	**300 000**
RESERVES	**5 355 199**	**5 033 813**
RESERVE LEGALE	30 000	30 000
AUTRES RESERVES	5 325 199	5 003 813
RESULTAT DE L'EXERCICE	**995 037**	**991 385**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*6 650 236*	*6 325 199*
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***170 661***	***168 088***
PROVISIONS POUR RISQUES	**170 661**	**168 088**
DETTES (1)	***12 200 577***	***9 521 725***
DETTES FINANCIERES (2)	**6 647 843**	**3 825 713**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	6 280 799	3 353 823
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	367 044	471 889
DETTES D'EXPLOITATION	**5 165 293**	**5 065 646**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 348 589	3 232 238
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 681 274	1 731 297
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	135 429	102 110
DETTES DIVERSES	**387 440**	**630 366**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	328 086	576 520
AUTRES DETTES DIVERSES	59 353	53 846
TOTAL GENERAL	**19 021 475**	**16 015 013**

(1) Dont à plus d'un an	5 574 811	3 157 872
Dont à moins d'un an	6 625 765	6 363 852
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 28/02/21 Durée 12 mois	Clôture au 29/02/20 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**45 415 078**	**46 015 495**
VENTES DE MARCHANDISES	44 317 868	45 088 968
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	15 020	12 548
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	877 217	724 757
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*45 210 106*	*45 826 274*
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		476
REPRISES SUR PROVISIONS	54 088	65 411
TRANSFERTS DE CHARGES	126 842	82 891
AUTRES PRODUITS	24 041	40 441
CHARGES D'EXPLOITATION	**43 783 555**	**44 272 085**
ACHATS DE MARCHANDISES	33 285 446	34 427 107
VARIATION DES STOCKS	347 898	213 162
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	32 240	29 969
VARIATION DES STOCKS	2 396	(2 296)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	3 246 889	3 224 053
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	554 112	616 933
SALAIRES ET TRAITEMENTS	4 303 856	4 115 903
CHARGES SOCIALES	1 039 409	1 030 501
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	889 368	557 893
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	20 137	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	56 661	54 088
AUTRES CHARGES	5 140	4 768
RESULTAT D'EXPLOITATION	***1 631 522***	***1 743 409***
PRODUITS FINANCIERS	**24 530**	**25 470**
PARTICIPATIONS	14 980	13 627
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	9 128	11 070
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	421	772
CHARGES FINANCIERES	**41 923**	**28 587**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	41 923	28 587
RESULTAT FINANCIER	***(17 393)***	***(3 117)***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***1 614 129***	***1 740 292***

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 28/02/21 Durée 12 mois	Clôture au 29/02/20 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**48 346**	**4 694**
SUR OPERATIONS DE GESTION	48 346	4 694
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**23 322**	**39 329**
SUR OPERATIONS DE GESTION	4 590	9 200
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	18 732	30 129
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***25 024***	***(34 635)***
PARTICIPATION DES SALARIES	319 868	345 371
IMPOTS SUR LES BENEFICES	324 249	368 900
Total des produits	*45 487 956*	*46 045 659*
Total des charges	*44 492 918*	*45 054 273*
BENEFICE NET COMPTABLE	***995 037***	***991 385***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	787	751
Charges financières concernant les entreprises liées		

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

A N N E X E

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur l'exercice la société FIMADIS a terminé les travaux de réaménagement de la galerie marchande, procédé au réaménagement et mise aux normes des chambres froides, effectué le remodling des rayons frais traditionnels et au changement de toutes les vitrines. Ces travaux ont été totalement financés par emprunts.

Face à la situation de pandémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.
Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières…).
A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.
Les impacts sur le chiffre d'affaires sont indiqués sous la rubrique « Notes sur le compte de résultat ».

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 1 à 5 ans.
Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

Les fonds commerciaux sont inscrits pour leur valeur d'acquisition ou leur valeur d'apport suite à fusion ; ils n'ont pas fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.
En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	10 à 20 ans	- Matériel d'exploitation :	3 à 15 ans
- Constructions :	10 à 20 ans	- Matériel de transport :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	7 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	5 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec l'amortissement économique des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.
L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières

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 comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 2 000 actions de 150 euros.

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

Fonds commercial

* Fonds commercial cordonnerie	Acquisition le 03/1995	12 958
* Fonds commercial Mayenne Distribution	Fusion en 08/1996	968 051
* Fonds commercial Gitem	Acquisition en 08/2004	231 180
* Fonds commercial presse	Acquisition en 11/2005	135 000
* Fonds commercial pressing	Acquisition en 02/2014	104 972
		1 452 161

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles *(1)*	1 540 442	15 262	11 476	1 544 228
Immobilisations corporelles *(1)*	16 741 454	3 632 969	1 123 660	19 250 763
Immobilisations financières - titres	967 741	4 336		972 077
Immobilisations financières - créances	498 967	16 592	4 545	511 014
	19 748 605	3 669 159	1 139 680	22 278 083
(1) Dont mise au rebut de l'exercice			*1 135 136*	

Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles *(1)*	74 215	3 725	11 476	66 464
Immobilisations corporelles *(1)*	10 351 718	904 377	1 123 660	10 132 435
	10 425 933	908 102 (*)	1 135 136	10 198 899
(*) Dont dotation : . linéaire		657 340		
. dégressive		232 029		
. exceptionnelle		18 733		
(1) Dont mise au rebut de l'exercice			*1 135 136*	

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	168 088	56 661	54 088	170 661
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	16 560	20 137		36 697
	184 648	76 798 (*)	54 088 (*)	207 358
(*) Dont : . exploitation		76 798	54 088	
. financier				
. exceptionnel				

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 54 088

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

(1) Les dotations aux provisions pour risques et charges correspondent à :

- un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, qui a été assignée par le ministre de l'économie et des finances devant le tribunal de Commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de remises additionnelles perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La quote-part de remises additionnelles susceptible d'être reversées par la société s'élève à 114 000 €, Le 11 mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes. Le délai d'appel de 60 jours n'étant pas encore expiré à la date d'arrêté des comptes, la provision pour risques et charges a été maintenue.
- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 56 661 €.

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	511 014	8 909	502 105
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	1 749 526	1 749 526	
Créances diverses	484 400	432 163	52 236
Charges constatées d'avance	136 067	136 067	
	2 881 007	2 326 665	554 342

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	3 412	3 412		
Emprunts bancaires (1)	6 277 388	1 147 115	3 454 819	1 675 453
Emprunts & dettes financières divers (2)	367 044	98 759	268 285	
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	5 165 293	5 002 690		162 603
Dettes diverses	387 441	373 790	13 651	
Produits constatés d'avance				
	12 200 577	6 625 766	3 736 755	1 838 056

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*3 128*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	4 031 261
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	1 105 642
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	-

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir et charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement — Néant

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

	28/02/2021	29/02/2020
- Hyper	33 496 374	33 749 616
- Drive	6 644 248	4 358 641
- Station service	5 069 484	7 718 018
	45 210 107	45 826 275

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	15
- Agents de maîtrise	7
- Employés	158
	180

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Dégrèvement d'impôts		12 165
Certificat d'économie d'énergie		36 181
Immobilisations mises au rebut	18 732	
Pénalités et amendes	90	
Subvention accordée	4 500	
	23 322	48 346

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	162 603
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	157 265
	319 868

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun diminuée de réductions d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère F.N.C..

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	411 806
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 87 557
	324 249

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 28 %)	52 388
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 26.50 %)	44 857

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Les emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit sont garantis par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce ou nantissement de compte bancaire) à hauteur de 5 311 851 €.

Engagements financiers	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	3 628 340	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	1 000 000	1 000 000
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (*);
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.90 % (*) (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales taux moyen retenu pour les cadres et agents de maitrise : 42% ; pour les employés : 22%) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible ;
- table de mortalité : INSEE 2019.

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.
(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOXX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 484 000 €

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

Entreprises liées	S.A.S. OIL DIST	S.C.I. Y.B.I.	S.A.S. F.N.C.
Participations	75 000	59 991	
Créances rattachées à des participations	90 990	45 485	
Créances diverses			65 606
Prêts			
Emprunts et dettes financières divers			
Produits de participation	545	192	50
Autres produits financiers			
Charges financières			

Filiales & participations à plus de 50 %	S.C.I. Y.B.I. 53 100 MAYENNE R.C.S. LAVAL 512 229 337
Capital	13 000
Réserves et RAN avant affectation du résultat	35 963
Quote-part du capital détenu	100.00%
Valeur brute des titres détenus	59 991
Valeur nette des titres détenus	59 991
Prêts et avances consentis	45 485
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	62 100
Résultat du dernier exercice clos	12 027
Dividendes encaissés	-
Date du dernier exercice clos	31/12/2020

Filiales & participations entre 10 & 50 %	S.A.R.L. OIL DIST. 61 220 BRIOUZE R.C.S. ALENCON 449 617 117
Capital	375 000
Réserves et RAN avant affectation du résultat	-490 163
Quote-part du capital détenu	20.00%
Valeur brute des titres détenus	75 000
Valeur nette des titres détenus	75 000
Prêts et avances consentis	90 990
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	3 916 289
Résultat du dernier exercice clos	225 143
Dividendes encaissés	-
Date du dernier exercice clos	31/12/2020

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

FIMADIS
Société par actions simplifiée au capital de 300 000 euros
Siège social : Rue du Prieuré
53100 MAYENNE
388 758 443 RCS LAVAL

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 AOÛT 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2021 s'élevant à 995 037,17 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 995 037,17 euros

A titre de dividendes ..... 660 000,00 euros
Soit 330,00 euros par action

Le solde,
Au compte « Autres Réserves » ..... 335 037,17 euros
Qui s'élève ainsi à 5 660 236,90 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 28 février 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 660,00 euros,

DocuSign Envelope ID: 0F5826F8-7EBD-4D66-ADD3-13BCF54A8915

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 28 février 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 659 340,00 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
28/02/2018	650 000 €	2 000	650 €	649 350 €
28/02/2019	650 000 €	2 000	650 €	649 350 €
29/02/2020	670 000 €	2 000	670 €	669 330 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 août 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme
Le Président

M. Frédéric CHARRON

DocuSigned by:
CHARRON Frederic
0FBBC4F82F74474...



AUDIT
COMMISSARIAT
AUX COMPTES

ÉVALUER
RASSURER
RECOMMANDER
PÉRENNISER



ALTONEO AUDIT
Siège social :
143 rue de Paris – CS 92107 - 53063 LAVAL Cedex 9
499 885 333 RCS LAVAL

SAS FIMADIS
388 758 443 RCS LAVAL
Rue du Prieuré
53100 - MAYENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 28 FEVRIER 2021

SAS FIMADIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2021

A l'Assemblée Générale de la société FIMADIS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « FIMADIS » relatifs à l'exercice clos le 28 février 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 commissaire 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 1er mars 2020 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La société constate, à la clôture de l'exercice, un stock d'une valeur nette de 3 082 038 €.

Dans le cadre de notre appréciation des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons été conduits à :
- Assister à l'inventaire physique,
- Effectuer une revue analytique des stocks,
- Contrôler les quantités et l'évaluation des stocks par sondages,
- Vérifier la permanence des méthodes de valorisation.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des 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.

Laval, le 23 juillet 2021

Le commissaire aux comptes

ALTONEO AUDIT

Cédric TOMINE,
Associé

BILAN

ACTIF	Clôture au 28/02/21 Durée 12 mois			Clôture au 29/02/20 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	*22 278 083*	*10 198 898*	*12 079 184*	*9 322 671*
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)	**1 544 227**	**66 464**	**1 477 763**	**1 466 226**
CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES	92 066	66 464	25 602	14 065
FONDS COMMERCIAL (1)	1 452 161		1 452 161	1 452 161
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**19 250 763**	**10 132 434**	**9 118 328**	**6 389 736**
TERRAINS	1 818 528	751 307	1 067 221	829 899
CONSTRUCTIONS	12 981 464	6 966 272	6 015 191	3 609 914
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	4 059 890	2 113 793	1 946 096	731 903
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	338 399	301 060	37 338	22 134
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	52 479		52 479	1 195 883
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**1 483 091**		**1 483 091**	**1 466 708**
PARTICIPATIONS	134 990		134 990	134 990
TITRES IMMOBILISES DIVERS	837 086		837 086	832 750
PRETS	174 133		174 133	169 782
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	336 881		336 881	329 184
ACTIF CIRCULANT	*6 978 987*	*36 697*	*6 942 290*	*6 692 341*
STOCKS ET EN-COURS	**3 101 950**	**19 911**	**3 082 038**	**3 452 244**
MATIERES PREMIERES, AUTRES APPROV.	15 330		15 330	17 726
MARCHANDISES	3 086 619	19 911	3 066 708	3 434 518
CREANCES D'EXPLOITATION (3)	**1 749 526**	**16 785**	**1 732 740**	**1 658 996**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	56 748	16 785	39 962	38 624
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	1 692 777		1 692 777	1 620 372
CREANCES DIVERSES (3)	**484 399**		**484 399**	**225 497**
DISPONIBILITES	**1 507 045**		**1 507 045**	**1 241 970**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**136 066**		**136 066**	**113 632**
TOTAL GENERAL	**29 257 071**	**10 235 596**	**19 021 475**	**16 015 013**

(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an			8 909	6 960
(3) Dont à plus d'un an			52 236	52 093

BILAN

PASSIF	Clôture au 28/02/21 Durée 12 mois	Clôture au 29/02/20 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***6 650 236***	***6 325 199***
CAPITAL	**300 000**	**300 000**
RESERVES	**5 355 199**	**5 033 813**
RESERVE LEGALE	30 000	30 000
AUTRES RESERVES	5 325 199	5 003 813
RESULTAT DE L'EXERCICE	**995 037**	**991 385**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*6 650 236*	*6 325 199*
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***170 661***	***168 088***
PROVISIONS POUR RISQUES	**170 661**	**168 088**
DETTES (1)	***12 200 577***	***9 521 725***
DETTES FINANCIERES (2)	**6 647 843**	**3 825 713**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	6 280 799	3 353 823
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	367 044	471 889
DETTES D'EXPLOITATION	**5 165 293**	**5 065 646**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 348 589	3 232 238
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 681 274	1 731 297
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	135 429	102 110
DETTES DIVERSES	**387 440**	**630 366**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	328 086	576 520
AUTRES DETTES DIVERSES	59 353	53 846
TOTAL GENERAL	**19 021 475**	**16 015 013**

(1) Dont à plus d'un an	5 574 811	3 157 872
Dont à moins d'un an	6 625 765	6 363 852
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 28/02/21 Durée 12 mois	Clôture au 29/02/20 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**45 415 078**	**46 015 495**
VENTES DE MARCHANDISES	44 317 868	45 088 968
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	15 020	12 548
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	877 217	724 757
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*45 210 106*	*45 826 274*
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		476
REPRISES SUR PROVISIONS	54 088	65 411
TRANSFERTS DE CHARGES	126 842	82 891
AUTRES PRODUITS	24 041	40 441
CHARGES D'EXPLOITATION	**43 783 555**	**44 272 085**
ACHATS DE MARCHANDISES	33 285 446	34 427 107
VARIATION DES STOCKS	347 898	213 162
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	32 240	29 969
VARIATION DES STOCKS	2 396	(2 296)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	3 246 889	3 224 053
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	554 112	616 933
SALAIRES ET TRAITEMENTS	4 303 856	4 115 903
CHARGES SOCIALES	1 039 409	1 030 501
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	889 368	557 893
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	20 137	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	56 661	54 088
AUTRES CHARGES	5 140	4 768
RESULTAT D'EXPLOITATION	***1 631 522***	***1 743 409***
PRODUITS FINANCIERS	**24 530**	**25 470**
PARTICIPATIONS	14 980	13 627
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	9 128	11 070
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	421	772
CHARGES FINANCIERES	**41 923**	**28 587**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	41 923	28 587
RESULTAT FINANCIER	***(17 393)***	***(3 117)***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***1 614 129***	***1 740 292***

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 28/02/21 Durée 12 mois	Clôture au 29/02/20 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**48 346**	**4 694**
SUR OPERATIONS DE GESTION	48 346	4 694
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**23 322**	**39 329**
SUR OPERATIONS DE GESTION	4 590	9 200
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	18 732	30 129
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***25 024***	***(34 635)***
PARTICIPATION DES SALARIES	319 868	345 371
IMPOTS SUR LES BENEFICES	324 249	368 900
Total des produits	*45 487 956*	*46 045 659*
Total des charges	*44 492 918*	*45 054 273*
BENEFICE NET COMPTABLE	***995 037***	***991 385***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	787	751
Charges financières concernant les entreprises liées		

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur l'exercice la société FIMADIS a terminé les travaux de réaménagement de la galerie marchande, procédé au réaménagement et mise aux normes des chambres froides, effectué le remodling des rayons frais traditionnels et au changement de toutes les vitrines. Ces travaux ont été totalement financés par emprunts.

Face à la situation de pandémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de la mi-mars des mesures de confinement et de restriction des déplacements, impactant directement l'activité de la société.
Dans ce contexte exceptionnel, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...).
A la date d'arrêté des comptes, la Direction n'a pas connaissance d'incertitude significative qui puisse remettre en cause la continuité d'exploitation de la société et entraîner une correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.
Les impacts sur le chiffre d'affaires sont indiqués sous la rubrique « Notes sur le compte de résultat ».

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels informatiques sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés sur une durée de 1 à 5 ans.
Ils n'ont pas fait l'objet d'amortissement dérogatoire compte tenu de l'absence de caractère significatif.

Les fonds commerciaux sont inscrits pour leur valeur d'acquisition ou leur valeur d'apport suite à fusion ; ils n'ont pas fait pas l'objet d'amortissement n'ayant pas de durée de vie limitée.
En application des dispositions du règlement A.N.C. n° 2015-06, un test de dépréciation a été mené sur la valeur du fonds commercial : aucune dépréciation n'a été détectée sur cette valeur, sa valeur actuelle étant supérieure à sa valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Agencements des terrains :	10 à 20 ans	- Matériel d'exploitation :	3 à 15 ans
- Constructions :	10 à 20 ans	- Matériel de transport :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	7 à 15 ans	- Matériel de bureau :	3 à 5 ans
- Agencements divers :	5 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec l'amortissement économique des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.
L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations financières

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 comptabilisée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.
Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 2 000 actions de 150 euros.

Fonds commercial

* Fonds commercial cordonnerie	Acquisition le 03/1995	12 958
* Fonds commercial Mayenne Distribution	Fusion en 08/1996	968 051
* Fonds commercial Gitem	Acquisition en 08/2004	231 180
* Fonds commercial presse	Acquisition en 11/2005	135 000
* Fonds commercial pressing	Acquisition en 02/2014	104 972
		1 452 161

Immobilisations

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles *(1)*	1 540 442	15 262	11 476	1 544 228
Immobilisations corporelles *(1)*	16 741 454	3 632 969	1 123 660	19 250 763
Immobilisations financières - titres	967 741	4 336		972 077
Immobilisations financières - créances	498 967	16 592	4 545	511 014
	19 748 605	3 669 159	1 139 680	22 278 083
(1) Dont mise au rebut de l'exercice			*1 135 136*	

Amortissements

	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles *(1)*	74 215	3 725	11 476	66 464
Immobilisations corporelles *(1)*	10 351 718	904 377	1 123 660	10 132 435
	10 425 933	908 102 (*)	1 135 136	10 198 899
(*) Dont dotation : . linéaire		657 340		
. dégressive		232 029		
. exceptionnelle		18 733		
(1) Dont mise au rebut de l'exercice			*1 135 136*	

Provisions et dépréciations

	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	168 088	56 661	54 088	170 661
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant	16 560	20 137		36 697
	184 648	76 798 (*)	54 088 (*)	207 358
(*) Dont : . exploitation		76 798	54 088	
. financier				
. exceptionnel				

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 54 088

(1) Les dotations aux provisions pour risques et charges correspondent à :

- un litige de la société coopérative nationale, à laquelle appartient la société, qui a été assignée par le ministre de l'économie et des finances devant le tribunal de Commerce de Paris, en vue d'obtenir la restitution de remises additionnelles perçues auprès des fournisseurs pour le compte de ses coopérateurs. La quote-part de remises additionnelles susceptible d'être reversées par la société s'élève à 114 000 €, Le 11 mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes. Le délai d'appel de 60 jours n'étant pas encore expiré à la date d'arrêté des comptes, la provision pour risques et charges a été maintenue.
- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 56 661 €.

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	511 014	8 909	502 105
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation	1 749 526	1 749 526	
Créances diverses	484 400	432 163	52 236
Charges constatées d'avance	136 067	136 067	
	2 881 007	2 326 665	554 342

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	3 412	3 412		
Emprunts bancaires (1)	6 277 388	1 147 115	3 454 819	1 675 453
Emprunts & dettes financières divers (2)	367 044	98 759	268 285	
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	5 165 293	5 002 690		162 603
Dettes diverses	387 441	373 790	13 651	
Produits constatés d'avance				
	12 200 577	6 625 766	3 736 755	1 838 056

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*3 128*
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	4 031 261
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	1 105 642
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	-

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir et charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement — Néant

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

Il provient de l'exploitation d'un hypermarché, et de ventes sur internet à emporter et se ventile de la façon suivante :

	28/02/2021	29/02/2020
- Hyper	33 496 374	33 749 616
- Drive	6 644 248	4 358 641
- Station service	5 069 484	7 718 018
	45 210 107	45 826 275

Il est réalisé exclusivement en France.

Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque trimestre de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel ne sont pas « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Il se décompose ainsi :

- Cadres	15
- Agents de maîtrise	7
- Employés	158
	180

Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

Résultat exceptionnel	Charges	Produits
Dégrèvement d'impôts		12 165
Certificat d'économie d'énergie		36 181
Immobilisations mises au rebut	18 732	
Pénalités et amendes	90	
Subvention accordée	4 500	
	23 322	48 346

Participation des salariés

Dans ce poste, figurent les sommes comptabilisées au titre de :

- La participation des salariés (ordonnance du 21/10/1986)	162 603
- L'intéressement des salariés (loi du 07/11/1990)	157 265
	319 868

Taux de l'impôt sur les bénéfices

Le poste Impôt sur les bénéfices comprend une charge d'impôt sur les sociétés calculée au taux de droit commun diminuée de réductions d'impôts.

Intégration fiscale

La société fait partie du groupe d'intégration fiscale de la société mère F.N.C..

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	411 806
- Impôt concernant le résultat exceptionnel (participation des salariés incluse)	- 87 557
	324 249

Situation fiscale latente

Impôt sur les sociétés payé d'avance provenant des décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges :

- Situation au début de l'exercice (au taux de 28 %)	52 388
- Situation à la fin de l'exercice (au taux de 26.50 %)	44 857

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Les emprunts à moyen ou long terme contractés auprès d'établissements de crédit sont garantis par des sûretés réelles (nantissement du fonds de commerce ou nantissement de compte bancaire) à hauteur de 5 311 851 €.

Engagements financiers

	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les participations	-	-
Cautions, avals, garanties concernant les dirigeants	-	-
Cautions, avals, garanties concernant des sociétés de même enseigne	3 628 340	-
Effets escomptés et non échus	-	-
Marge non utilisée des crédits confirmés	1 000 000	1 000 000
Emprunts obtenus non encaissés	-	-
Autres engagements	-	-

Engagements de retraite

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective du commerce à prédominance alimentaire.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (*);
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.90 % (*) (**) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales taux moyen retenu pour les cadres et agents de maitrise : 42% ; pour les employés : 22%) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible ;
- table de mortalité : INSEE 2019.

(*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.
(**) Moyenne des trois dernières années du taux IBOXX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ..... 484 000 €

Entreprises liées	S.A.S. OIL DIST	S.C.I. Y.B.I.	S.A.S. F.N.C.
Participations	75 000	59 991	
Créances rattachées à des participations	90 990	45 485	
Créances diverses			65 606
Prêts			
Emprunts et dettes financières divers			
Produits de participation	545	192	50
Autres produits financiers			
Charges financières			

Filiales & participations à plus de 50 %	S.C.I. Y.B.I. 53 100 MAYENNE R.C.S. LAVAL 512 229 337
Capital	13 000
Réserves et RAN avant affectation du résultat	35 963
Quote-part du capital détenu	100.00%
Valeur brute des titres détenus	59 991
Valeur nette des titres détenus	59 991
Prêts et avances consentis	45 485
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	62 100
Résultat du dernier exercice clos	12 027
Dividendes encaissés	-
Date du dernier exercice clos	31/12/2020

Filiales & participations entre 10 & 50 %	S.A.R.L. OIL DIST. 61 220 BRIOUZE R.C.S. ALENCON 449 617 117
Capital	375 000
Réserves et RAN avant affectation du résultat	-490 163
Quote-part du capital détenu	20.00%
Valeur brute des titres détenus	75 000
Valeur nette des titres détenus	75 000
Prêts et avances consentis	90 990
Cautions & avals donnés	-
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	3 916 289
Résultat du dernier exercice clos	225 143
Dividendes encaissés	-
Date du dernier exercice clos	31/12/2020

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels.