RCS : BOURG EN BRESSE
Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00076
Numéro SIREN : 440 676 989
Nom ou dénomination : FERNEYDIS

Ce dépôt a été enregistré le 10/09/2021 sous le numéro de dépôt 11349

(1)

BILAN - ACTIF

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

DGFiP N° 2050 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS FERNEYDIS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise : route de Meyrin 01210 FERNEY VOLTAIRE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 44067698900013 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 28/02/2021

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	46 890	AG	41 233	5 657
		Fonds commercial (1)	AH	20 860 969	AI		20 860 969
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	2 058 061	AO		2 058 061
		Constructions	AP	14 475 752	AQ	7 873 000	6 602 752
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 965 497	AS	2 683 573	281 924
		Autres immobilisations corporelles	AT	5 865 072	AU	3 247 745	2 617 326
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	1 047 795	BE		1 047 795
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	30	BI		30
		TOTAL (II)	BJ	47 320 070	BK	13 845 553	33 474 517
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	22 898	BM		22 898
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	6 845 021	BU	345 053	6 499 968
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	117 617	BY	14 296	103 321
		Autres créances (3)	BZ	3 315 119	CA		3 315 119
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	7 735 688	CG		7 735 688
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	103 834	CI		103 834
		TOTAL (III)	CJ	18 140 179	CK	359 349	17 780 830
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	1 037 898			1 037 898
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	66 498 148	1A	14 204 902	52 293 246

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR 27 371

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

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

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

Désignation de l'entreprise SAS FERNEYDIS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 250 000)	DA	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	28 651 527
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 703 947
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	1 628 058
	TOTAL (I)	DL	33 258 533
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 245 178
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	1 245 178
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	8 332 187
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 124 119
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 561 697
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 579 752
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	2 397
	Autres dettes	EA	189 379
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	17 789 534
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	52 293 246

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	12 538 404
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2021

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

Désignation de l'entreprise : SAS FERNEYDIS — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	65 774 366	FB		FC	65 774 366	
	Production vendue biens *	FD	2 313 642	FE		FF	2 313 642	
	Production vendue services *	FG	1 551 115	FH		FI	1 551 115	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	69 639 123	FK		FL	69 639 123	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		486
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		401 542
	Autres produits (1) (11)					FQ		156 528
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR		70 197 680
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		51 313 951
	Variation de stock (marchandises)*					FT		249 829
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		1 879 906
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		5 492
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW		5 326 324
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX		1 098 658
	Salaires et traitements*					FY		3 724 825
	Charges sociales (10)					FZ		1 071 580
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA		1 079 063
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		359 349
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE		7 065
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF		66 116 047
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG		4 081 633
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		4 779
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		112 275
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		1 053 415
	Différences positives de change					GN		48 833
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP		1 219 303
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		1 037 898
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		59 582
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		1 097 480
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV		121 822
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW		4 203 455

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

Cegid Group

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

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SAS FERNEYDIS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	231 899
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	9 559
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	76 320
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	317 778
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	47 341
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	3 000
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	100 480
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	150 822
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	166 955
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	847 764
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	818 700
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	71 734 761
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	69 030 814
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	2 703 947

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	102 174
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1G	
(3) Dont	– Crédit–bail mobilier *	HP	
	– Crédit–bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	4 779
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	66 524
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS) A5		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 414

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

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe		

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

Cegid Group

(lignes 1 à 9)

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053

Désignation

SAS FERNEYDIS

Détail produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
Ecart de caisse	1 434	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 000	
Amortissements dérogatoires	100 480	
Braquage	45 907	41 581
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 559
Provisions pour risques et charges		76 320
Remboursement CSPE		55 741
Régularisation taux AT		134 089
Régularisation des tiers		487

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

SAS FERNEYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2021, dont le total est de 52 293 246 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 703 948 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions : 5 à 30 ans
* Agencements des constructions : 4 à 10 ans
* Installations techniques : 4 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes les conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée. Le stock est évaluée suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

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

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

Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons : report des échéances, chômage partiel, ...

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

Toutefois, elle constate que cette crise sanitaire a comme principaux impacts :
- Une baisse du chiffre d'affaires hors carburant de 25 % sur la période du 1er mars 2020 au 28 février 2021
- Une baisse du chiffre d'affaires carburant de 38 % sur la période du 1er mars 2020 au 28 février 2021

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	20 860 970			20 860 970
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 891			46 891
Immobilisations incorporelles	**20 907 861**			**20 907 861**
- Terrains	2 058 062			2 058 062
- Constructions sur sol propre	13 637 050	40 476	831	13 676 695
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	799 058			799 058
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 958 485	7 082	69	2 965 498
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 704 847	10 782	28 658	5 686 971
- Matériel de transport	84 829			84 829
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 272			93 272
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**25 335 603**	**58 340**	**29 558**	**25 364 385**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 041 750	9 045	3 000	1 047 795
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	**1 041 780**	**9 045**	**3 000**	**1 047 825**
ACTIF IMMOBILISE	**47 285 244**	**67 385**	**32 558**	**47 320 071**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	28/02/2021
Éléments achetés	30 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	20 830 969
Total	**20 860 970**

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 570	3 663		41 233
Immobilisations incorporelles	**37 570**	**3 663**		**41 233**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 681 374	538 856	27	7 220 203
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	611 638	41 159		652 797
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 554 019	129 559	4	2 683 574
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 757 152	345 901	1 081	3 101 973
- Matériel de transport	52 830	16 966		69 795
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 019	2 959		75 978
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**12 730 031**	**1 075 401**	**1 112**	**13 804 320**
ACTIF IMMOBILISE	**12 767 601**	**1 079 064**	**1 112**	**13 845 553**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 536 601 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	117 617	90 246	27 371
Autres	3 315 119	3 315 119	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	103 834	103 834	
Total	**3 536 601**	**3 509 200**	**27 401**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	39 422
Ristournes a recevoir	307 903
Part publicitaire a recevoir	373 800
Etats produits à recevoir	667
Total	**721 792**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 250 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 62,50 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	62,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	62,50

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 527 578	100 481		1 628 059
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**1 527 578**	**100 481**		**1 628 059**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		100 481		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	1 053 415	1 037 898	1 053 415		1 037 898
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	283 600		76 319		207 280
Total	**1 337 015**	**1 037 898**	**1 129 734**		**1 245 178**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		1 037 898	1 053 415		
Exceptionnelles			76 320		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour assignation Galec	207 280		
Provision litige prud'homal	76 319		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 789 534 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	8 332 188	3 314 229	4 236 459	781 499
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	113 637	38 316	75 322	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 561 698	5 561 698		
Dettes fiscales et sociales	2 578 870	2 421 021		157 849
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 398	2 398		
Autres dettes (**)	1 200 744	1 200 744		
Produits constatés d'avance				
Total	**17 789 534**	**12 538 405**	**4 311 781**	**939 348**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	487 200			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 529 724			
(**) Dont envers les associés	1 011 364			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	7 647 690	7 647 690	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**7 647 690**	**7 647 690**	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats m/ses à payer	7 700
Transport et frais acces à payer	14 600
Redevance centrale à payer	54 000
Stock Centrale à payer	250 439
Energies factures à payer	14 831
Locations a payer	14 494
Maintenance a payer	14 498
Assurances a payer	12 636
Assurance vehicule a pay	216
Panel gestion a payer	2 687
Frais assemblee a payer	168
Honoraires a payer	107 669
Publicite a payer	55 714
Affranchissements a payer	593
Cotisations à payer	136 895
Drotis d auteurs à payer	3 260
Int.courus s/emprunt	1 875
Int.courus s/particip.salariés	1 756
Associés - intérêts courus	10 482
Dette conges a payer	277 320
Primes annuelles a payer	44 000
Interessement a payer	689 915
Participation salaries a payer	157 849
Salaire a payer	22 700
Agefiph a payer	4 317
Contribution solidarite	101 400
Taxe additionnelle a apayer	279 985
Charges sociales / cp	88 740
Taxe publicite a payer	23 407
Cet a payer	172 621
Taxe fonciere a payer	28 300
Investissement construc	18 821
Total	**2 613 888**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frs fact avance	17 707		
Locations mobilières d avance	4 917		
Maintenance d avance	15 777		
Assurances d avance	36 543		
Honoraires d avance	12 420		
Publicites d avance	1 719		
Affranchissement s avance	1 063		
Téléphone d avance	118		
Médecine du travail d avance	13 570		
Total	**103 834**		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 313 642		2 313 642
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	26 454		26 454
Ventes de marchandises	65 774 366		65 774 366
Produits des activités annexes	1 524 661		1 524 661
TOTAL	**69 639 124**		**69 639 124**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 4 780 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Ecart de caisse	1 434	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 000	
Amortissements dérogatoires	100 481	
Braquage	45 907	41 582
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 559
Provisions pour risques et charges		76 320
Remboursement CSPE		55 741
Régularisation taux AT		134 089
Régularisation des tiers		487
TOTAL	**150 822**	**317 778**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	4 203 456	1 081 025	3 122 431
+ Résultat exceptionnel	166 956	46 747	120 209
- Participations des salariés	847 764	309 073	538 691
Résultat comptable	**3 522 648**	**818 700**	**2 703 948**
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE) (**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 92 390 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	1 628 059
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**1 628 059**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 279 416
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**1 279 416**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	**92 390**
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2013, la société SAS FERNEYDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING CME.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

-que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration.
-que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.
Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.
Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.
Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 28/02/2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 173 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	164	
Ouvriers		
Total	**173**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding CME

Forme : SAS
SIREN : 78975966900011

Au capital de : 12 507 000 euro

Adresse du siège social :
Rue Ampère
69 730 Genay

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Cautions	*17 385 288*
Engagements	*19 137*
Avals et cautions	17 404 425
Engagements en matière de pensions	174 215
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**17 578 640**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 174 215 euro
Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.
Le montant des fonds constitué au 28/02/21 est valorisé à 64 163.44 €.

FERNEYDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 250 000 Euros
Siège social : Route de Meyrin
01210 FERNEY VOLTAIRE

R.C.S. : 440 676 989 RCS BOURG EN BRESSE
SIRET : 440 676 989 000 13

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 28 FEVRIER 2021)

* Dividendes : ..... 2 703 947,52 Euros

L'Assemblée Générale décide en outre de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 308 052,48 Euros à prélever sur les compte « Autres réserves ».

Le dividende global s'élève à 3 012 000 Euros, soit un dividende de 753 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 6 024 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 3 005 976 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2018	**2 261,33 €**	**2 261,33 € (soit un montant global de 18 090,64 €)**	**2 261,33 € (soit un montant global de 9 027 229,36 €)**
2019	**503 €**	**503 € (soit montant global de 4 024 €)**	**503 € (soit un montant global de 2 007 976 €)**
2020	/	/	/

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 AOUT 2021

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Dividendes : ..... 2 703 947,52 Euros

L'Assemblée Générale décide en outre de procéder à une distribution de dividendes complémentaire d'un montant de 308 052,48 Euros à prélever sur les compte « Autres réserves ».

Le dividende global s'élève à 3 012 000 Euros, soit un dividende de 753 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 6 024 euros, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit 3 005 976 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

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

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2018	**2 261,33 €**	**2 261,33 € (soit un montant global de 18 090,64 €)**	**2 261,33 € (soit un montant global de 9 027 229,36 €)**
2019	**503 €**	**503 € (soit un montant global de 4 024 €)**	**503 € (soit un montant global de 2 007 976 €)**
2020	/	/	/

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

LE PRESIDENT

Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

FERNEYDIS
SAS au capital de 250 000 Euros

Siège social : 183 Rue de Meyrin
01210 FERNEY VOLTAIRE

440 676 989 RCS BOURG EN BRESSE

EXEMPLAIRE GREFFE

SIÈGE SOCIAL

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

BUREAUX

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

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

VILLEFRANCHE s/SAÔNE
167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr

Membre du réseau
JPA INTERNATIONAL

SAS FERNEYDIS

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2021

Ce document contient 25 pages

afaq AFNOR CERTIFICATION
Audit Statutaire Premium
REF. 19801

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon.
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Rhône-Alpes, Paris Ile-de-France et Provence Alpes Côte d'Azur.
S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2021

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FERNEYDIS 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.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

IV- Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

V- 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.

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

Fait à Lyon, le 30 juillet 2021

Pour SAS ORIAL
Co-Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2021	Net 29/02/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	46 891	41 233	5 658	9 321
Fonds commercial (1)	20 860 970		20 860 970	20 860 970
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 058 062		2 058 062	2 058 062
Constructions	14 475 753	7 873 001	6 602 752	7 143 096
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 965 498	2 683 574	281 924	404 466
Autres immobilisations corporelles	5 865 073	3 247 746	2 617 327	2 999 948
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 047 795		1 047 795	1 041 750
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**47 320 071**	**13 845 553**	**33 474 518**	**34 517 643**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	22 898		22 898	28 391
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 845 021	345 053	6 499 968	6 773 889
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	117 617	14 296	103 321	46 443
Autres créances	3 315 119		3 315 119	4 224 267
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)	7 735 688		7 735 688	4 267 354
TOTAL ACTIF CIRCULANT	103 834		103 834	285 607
	18 140 179	**359 349**	**17 780 830**	**15 625 951**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 037 898		1 037 898	1 053 415
	66 498 148	**14 204 902**	**52 293 246**	**51 197 009**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			*27 371*	*27 570*

Commissaire aux Comptes Orial

Bilan passif

	28/02/2021	29/02/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	250 000	250 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	25 000	25 000
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	28 651 528	23 411 829
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**2 703 948**	**5 239 699**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 628 059	1 527 578
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**33 258 534**	**30 454 106**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 245 178	1 337 015
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 245 178**	**1 337 015**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	8 332 188	9 376 405
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 124 119	325 743
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	5 561 698	6 770 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 579 752	2 614 803
Autres dettes	2 398	132 832
Produits constatés d'avance	189 380	185 359
TOTAL DETTES	**17 789 534**	**19 405 888**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**52 293 246**	**51 197 009**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 251 129	6 741 041
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	12 538 406	12 664 847
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat

	28/02/2021	29/02/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	65 774 366	89 676 691
Production vendue (biens)	2 313 642	3 249 569
Production vendue (services)	1 551 115	1 799 629
Chiffre d'affaires net	**69 639 124**	**94 725 888**
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	486	12 067
Autres produits	401 543	367 704
Total I	156 528	232 631
Charges d'exploitation (2)	**70 197 681**	**95 338 290**
Achats de marchandises		
Variations de stock	51 313 952	70 557 135
Achats de matières premières et autres approvisionnements	249 830	-105 726
Variations de stock	1 879 907	2 764 979
Autres achats et charges externes (a)	5 492	-11 379
Impôts, taxes et versements assimilés	5 326 325	6 623 480
Salaires et traitements	1 098 658	1 245 214
Charges sociales	3 724 825	3 606 399
Dotations aux amortissements et dépréciations :	1 071 580	1 143 936
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	1 079 064	1 062 496
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	359 349	333 906
Autres charges		
Total II	7 066	8 768
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**66 116 047**	**87 229 209**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	**4 081 633**	**8 109 081**
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4 780	8 383
Autres intérêts et produits assimilés (3)	112 275	294 905
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	1 053 415	1 000 562
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement	48 833	227 566
Total V		
Charges financières	**1 219 303**	**1 531 417**
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	1 037 898	1 053 415
Différences négatives de change	59 583	52 764
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		511
Total VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**1 097 481**	**1 106 690**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**121 823**	**424 726**
	4 203 456	**8 533 807**

Commissaire aux Comptes Orial

Compte de résultat (suite)

	28/02/2021	29/02/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	231 899	133 162
Sur opérations en capital	9 559	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	76 320	24 362
Total produits exceptionnels (VII)	**317 778**	**157 524**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	47 342	11 473
Sur opérations en capital	3 000	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	100 481	176 801
Total charges exceptionnelles (VIII)	**150 822**	**188 274**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**166 956**	**-30 750**
Participation des salariés aux résultats (IX)	847 764	1 091 623
Impôts sur les bénéfices (X)	818 700	2 171 735
Total des produits (I+III+V+VII)	**71 734 762**	**97 027 230**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**69 030 814**	**91 787 531**
BENEFICE OU PERTE	**2 703 948**	**5 239 699**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	*4 780*	*8 383*

Commissaire aux Comptes Orial

Annexe

Commissaire aux Comptes
Orial

Règles et méthodes comptables

SAS FERNEYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2021, dont le total est de 52 293 246 euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 703 948 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
* Constructions : 5 à 30 ans
* Agencements des constructions : 4 à 10 ans
* Installations techniques : 4 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes les conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée. Le stock est évaluée suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Engagement de retraite

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

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

Commissaire aux Comptes Orial

Règles et méthodes comptables

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

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

Commissaire aux Comptes
Orial

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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

La société a fait face aux effets de la crise du coronavirus de multiples façons : report des échéances, chômage partiel, ...

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

Toutefois, elle constate que cette crise sanitaire a comme principaux impacts :
- Une baisse du chiffre d'affaires hors carburant de 25 % sur la période du 1er mars 2020 au 28 février 2021
- Une baisse du chiffre d'affaires carburant de 38 % sur la période du 1er mars 2020 au 28 février 2021

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	20 860 970			20 860 970
Immobilisations incorporelles	46 891			46 891
	20 907 861			**20 907 861**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 058 062			2 058 062
- Constructions sur sol d'autrui	13 637 050	40 476	831	13 676 695
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	799 058			799 058
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 958 485	7 082	69	2 965 498
- Matériel de transport	5 704 847	10 782	28 658	5 686 971
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	84 829			84 829
- Emballages récupérables et divers	93 272			93 272
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**25 335 603**	**58 340**	**29 558**	**25 364 385**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 041 750	9 045	3 000	1 047 795
Immobilisations financières	30			30
	1 041 780	**9 045**	**3 000**	**1 047 825**
ACTIF IMMOBILISE	**47 285 244**	**67 385**	**32 558**	**47 320 071**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	28/02/2021
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	30 000
	20 830 969
Total	**20 860 970**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	37 570	3 663		41 233
Immobilisations incorporelles	**37 570**	**3 663**		**41 233**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	6 681 374	538 856	27	7 220 203
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	611 638	41 159		652 797
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 554 019	129 559	4	2 683 574
- Matériel de transport	2 757 152	345 901	1 081	3 101 973
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	52 830	16 966		69 795
- Emballages récupérables et divers	73 019	2 959		75 978
Immobilisations corporelles	**12 730 031**	**1 075 401**	**1 112**	**13 804 320**
ACTIF IMMOBILISE	**12 767 601**	**1 079 064**	**1 112**	**13 845 553**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 536 601 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	117 617	90 246	27 371
Autres	3 315 119	3 315 119	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	103 834	103 834	
Total	**3 536 601**	**3 509 200**	**27 401**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	39 422
Ristournes a recevoir	307 903
Part publicitaire a recevoir	373 800
Etats produits à recevoir	667
Total	**721 792**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 250 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 62,50 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	62,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	62,50

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 527 578	100 481		1 628 059
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**1 527 578**	**100 481**		**1 628 059**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		100 481		

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	1 053 415	1 037 898	1 053 415		1 037 898
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	283 600		76 319		207 280
Total	**1 337 015**	**1 037 898**	**1 129 734**		**1 245 178**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		1 037 898	1 053 415		
Exceptionnelles			76 320		

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour assignation Galec	207 280		
Provision litige prud'homal	76 319		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 789 534 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	8 332 188	3 314 230	4 186 167	831 791
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 637	38 316	75 322	
Dettes fiscales et sociales	5 561 698	5 561 698		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 578 870	2 421 021		157 849
Autres dettes (**)	2 398	2 398		
Produits constatés d'avance	1 200 744	1 200 744		
Total	**17 789 534**	**12 538 406**	**4 261 489**	**989 640**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	487 200			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	1 529 724			
(**) Dont envers les associés	1 011 364			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	7 647 690	7 647 690	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**7 647 690**	**7 647 690**	

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats m/ses à payer	7 700
Transport et frais acces à payer	14 600
Redevance centrale à payer	54 000
Stock Centrale à payer	250 439
Energies factures à payer	14 831
Locations a payer	14 494
Maintenance a payer	14 498
Assurances a payer	12 636
Assurance vehicule a pay	216
Panel gestion a payer	2 687
Frais assemblee a payer	168
Honoraires a payer	107 669
Publicite a payer	55 714
Affranchissements a payer	593
Cotisations à payer	136 895
Drotis d auteurs à payer	3 260
Int.courus s/emprunt	1 875
Int.courus s/particip.salariés	1 756
Associés - intérêts courus	10 482
Dette conges a payer	277 320
Primes annuelles a payer	44 000
Interessement a payer	689 915
Participation salaries a payer	157 849
Salaire a payer	22 700
Agefiph a payer	4 317
Contribution solidarite	101 400
Taxe additionnelle a apayer	279 985
Charges sociales / cp	88 740
Taxe publicite a payer	23 407
Cet a payer	172 621
Taxe fonciere a payer	28 300
Investissement construc	18 821
Total	**2 613 888**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frs fact avance	17 707		
Locations mobilières d avance	4 917		
Maintenance d avance	15 777		
Assurances d avance	36 543		
Honoraires d avance	12 420		
Publicites d avance	1 719		
Affranchissement s avance	1 063		
Téléphone d avance	118		
Médecine du travail d avance	13 570		
Total	**103 834**		

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 313 642		2 313 642
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	26 454		26 454
Produits des activités annexes	65 774 366		65 774 366
	1 524 661		1 524 661
TOTAL	**69 639 124**		**69 639 124**

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 4 780 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Ecart de caisse	1 434	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	3 000	
Amortissements dérogatoires	100 481	
Braquage	45 907	
Produits des cessions d'éléments d'actif		41 582
Provisions pour risques et charges		9 559
Remboursement CSPE		76 320
Régularisation taux AT		55 741
Régularisation des tiers		134 089
		487
TOTAL	**150 822**	**317 778**

Commissaire aux Comptes Orial

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	4 203 456	1 081 025	3 122 431
+ Résultat exceptionnel	166 956	46 747	120 209
- Participations des salariés	847 764	309 073	538 691
Résultat comptable	**3 522 648**	**818 700**	**2 703 948**

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

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 92 390 euro. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires Liés aux provisions pour hausse des prix Liés aux plus-values à réintégrer	1 628 059
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	**1 628 059**
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 279 416
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	**1 279 416**
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt Base = (A - B - C - D) Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	**92 390**

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2013, la société SAS FERNEYDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING CME.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

-que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration.
-que les économies d'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.
Suite à la troisième vague de Covid-19, le gouvernement a pris de nouvelles mesures de confinement à compter de janvier 2021.
Les mesures de restrictions commerciales mises en œuvre sont en constante évolution.
Dans le contexte actuel, la société n'est pas en capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel sur l'exercice suivant au 28/02/2022 de la crise liée au Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 173 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	164	
Ouvriers		
Total	**173**	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding CME

Forme : SAS
SIREN : 78975966900011

Au capital de : 12 507 000 euro

Adresse du siège social :
Rue Ampère
69 730 Genay

Commissaire aux Comptes Orial

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
Cautions	*17 385 288*
Engagements	*19 137*
Avals et cautions	17 404 425
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	174 215
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**17 578 640**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 174 215 euro
Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.
Le montant des fonds constitué au 28/02/21 est valorisé à 64 163.44 €.

Commissaire aux Comptes Orial