

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 23/09/2022 sous le numéro de dépôt 12117

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2022

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS FERNEYDIS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>route de Meyrin 01210 FERNEY VOLTAIRE</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>4 4 0 6 7 6 9 8 9 0 0 0 1 3</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>28/02/2022</u>			
		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	AG	44 896 1 994
		Fonds commercial (1)	AH	AI	20 860 969 20 860 969
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	2 058 061 2 058 061
		Constructions	AP	AQ	14 475 752 8 438 457 6 037 295
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 994 497 2 770 000 224 497
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	5 867 662 3 608 990 2 258 672
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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	BE	1 054 715 1 054 715
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	30 30
	TOTAL (II)		BJ	BK	47 358 580 14 862 344 32 496 236
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	18 583 18 583
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	6 668 591 390 222 6 278 369
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	54 049 16 986 37 063
		Autres créances (3)	BZ	CA	4 343 748 4 343 748
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	7 894 160 7 894 160
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	87 203 87 203
TOTAL (III)		CJ	CK	19 066 336 407 208 18 659 128	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN		1 044 643 1 044 643	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	67 469 560 15 269 552 52 200 008	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS FERNEYDIS</u>			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	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	25 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG	28 343 475
	Report à nouveau		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	4 113 197
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	1 623 720
	TOTAL (I)		DL	34 355 392
	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	1 251 923
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	1 251 923
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	5 564 480
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV	809 813
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	7 261 425
	Dettes fiscales et sociales		DY	2 760 041
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	2 080
	Autres dettes		EA	194 850
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
TOTAL (IV)		EC	16 592 692	
Ecart de conversion passif* (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	52 200 008	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
			1D	
			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	11 786 685
(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

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

Désignation de l'entreprise : <u>SAS FERNEYDIS</u>						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	82 394 434	FB		FC	82 394 434	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	2 928 733	FE		FF	2 928 733	
		FG	2 104 168	FH		FI	2 104 168	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	87 427 336	FK		FL	87 427 336	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	32 250	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	450 863	
	Autres produits (1) (11)					FQ	193 700	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	88 104 151
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	65 854 098	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	135 900	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 385 508	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	4 315	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	5 794 898	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 076 625	
	Salaires et traitements*					FY	3 890 533	
	Charges sociales (10)					FZ	1 137 649	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	1 016 791
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	407 208
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	15 300	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	81 718 828
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	6 385 322	
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	11 091	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	170 857	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 037 898	
	Différences positives de change					GN	132 551	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 352 397	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	1 044 643	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	47 497	
	Différences négatives de change					GS	571	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 092 711	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	259 686	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	6 645 008	

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS FERNEYDIS</u>		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	129 924
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	871
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	27 462
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	158 257
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	97 257
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	205
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	23 123
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	120 586
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	37 671
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	1 130 121
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 439 362
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	89 614 807
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	85 501 609
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	4 113 197
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	11 091
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	4 138
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	437 062
	(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	91 514
	(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	2 198
(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	

SAS FERNEYDIS

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FERNEYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022, dont le total est de 52 200 009 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 113 198 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2022 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 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 entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société FERNEYDIS, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

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	13 676 695			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	2 965 498	29 000		2 994 498
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 686 971			5 686 971
- Matériel de transport	84 829			84 829
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 272	2 590		95 862
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	25 364 385	31 590		25 395 975
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 047 795	7 125	205	1 054 715
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	1 047 825	7 125	205	1 054 745
ACTIF IMMOBILISE	47 320 071	38 715	205	47 358 581

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	28/02/2022
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	41 233	3 663		44 896
Immobilisations incorporelles	41 233	3 663		44 896
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 220 203	526 495		7 746 699
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	652 797	38 961		691 758
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 683 574	86 427		2 770 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 101 973	343 141		3 445 113
- Matériel de transport	69 795	15 034		84 829
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 978	3 070		79 048
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 804 320	1 013 128		14 817 448
ACTIF IMMOBILISE	13 845 553	1 016 791		14 862 344

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 485 031 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	54 050	54 050	
Autres	4 343 749	4 343 749	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	87 203	87 203	
Total	4 485 031	4 485 001	30
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	12 275
Avoirs à recevoir	33 601
Ristournes à recevoir	498 067
Part publicitaire à recevoir	956 359
Total	1 500 302

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	1 628 059	23 124	27 462	1 623 720
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 628 059	23 124	27 462	1 623 720
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		23 124	27 462	

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	1 037 898	1 044 643	1 037 898		1 044 643
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	207 280				207 280
Total	1 245 178	1 044 643	1 037 898		1 251 923
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		1 044 643	1 037 898		
Exceptionnelles					

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 16 592 693 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	5 564 481	1 211 774	3 364 882	987 825
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	100 487	34 350	66 137	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 261 426	7 261 426		
Dettes fiscales et sociales	2 758 884	2 371 721		387 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 080	2 080		
Autres dettes (**)	905 335	905 335		
Produits constatés d'avance				
Total	16 592 693	11 786 686	3 431 019	1 374 988
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	754 653			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 521 314			
(**) Dont envers les associés	5 297			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 547 026	1 547 026	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	1 547 026	1 547 026	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Transport et frais acces à payer	13 300
Stock centrale à payer	202 143
Energies factures à payer	80 327
Locations a payer	94
Maintenance a payer	10 170
Panel gestion a payer	5 328
Frais assemblée a payer	256
Honoraires a payer	108 828
Publicite a payer	63 000
Interim à payer	22 399
Affranchissements a payer	463
Frais bancaires à payer	70
Cotisations à payer	172 485
Drotis d auteurs à payer	3 176
Int.courus s/emprunt	829
Int.courus s/particip.salariés	104
Associés - intérêts courus	4 139
Dette conges a payer	275 480
Primes annuelles a payer	45 000
Interessement a payer	742 958
Participation salaries a payer	387 163
Salaire a payer	20 700
Agefiph a payer	4 000
Contribution solidarite	123 595
Taxe additionnelle a apayer	311 860
Charges sociales / cp	88 150
Taxe publicite et embal a payer	22 763
Cet a payer	64 775
Taxe fonciere a payer	30 391
Investissement construc	20 105
Taxe d apprentissage a payer	504
Total	2 824 554

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ss traitance d avance	202		
Locations mobilières d avance	5 525		
Maintenance d avance	28 165		
Assurances d avance	30 273		
Honoraires d avance	7 292		
Publicités d avance	1 721		
Affranchissement s avance	1 068		
Médecine du travail d avance	12 957		
Total	87 203		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 928 734		2 928 734
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	136 190		136 190
Ventes de marchandises	82 394 435		82 394 435
Produits des activités annexes	1 967 978		1 967 978
TOTAL	87 427 336		87 427 336

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 4 139 euro

Montant compris dans les produits financiers : 11 092 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalité rayon marée	42 931	
Régularisation des tiers	13 797	11 687
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	205	871
Amortissements dérogatoires	23 124	27 462
Erreur stock initial	40 529	
Pénalité commerciale		118 238
TOTAL	120 586	158 258

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	6 645 009	1 656 716	4 988 293
+ Résultat exceptionnel	37 672	21 360	16 312
- Participations des salariés	1 130 121	238 714	891 407
Résultat comptable	5 552 560	1 439 362	4 113 198
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 25 479 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	1 623 720
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	1 623 720
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	1 521 803
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 521 803
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	25 479
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2013, 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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 177 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	163	
Ouvriers		
Total	177	

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	
<i>Cautions</i>	15 516 427
<i>Engagements</i>	17 949
Avals et cautions	15 534 376
Engagements en matière de pensions	133 738
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	15 668 114
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 : 133 738 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 28/02/22 est valorisé à 75 106.11 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2015-2017
- Taux de charges sociales : 35 %

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 28/02/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

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 2022)

* Dividendes.....3 000 000,00 Euros
* Réserve ordinaire :1 113 197,66 Euros

4 113 197,66 Euros

Le dividende global s'élève à 3 000 000 Euros, soit un dividende de 750 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 6 000 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 2 994 000 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)
2019	503 €	503 € (soit un montant global de 4 024 €)	503 € (soit un montant global de 2 007 976 €)
2020	/	/	/
2021	753 €	753 € (soit un montant global de 6 024 €)	753 € (soit un montant global de 3 005 976 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 AOÛT 2022

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Dividendes.....	3 000 000,00 Euros
* Réserve ordinaire :	1 113 197,66 Euros
	<hr/>
	4 113 197,66 Euros

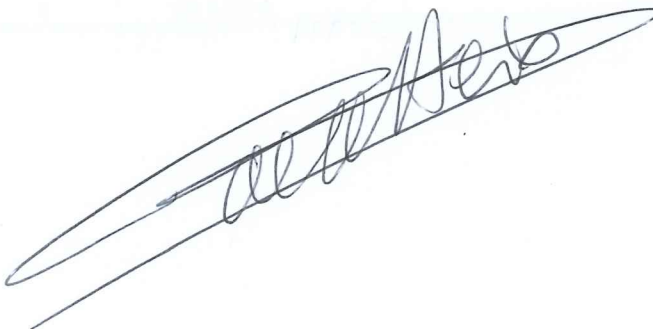
Le dividende global s'élève à 3 000 000 Euros, soit un dividende de 750 Euros par action. Il est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit - sur option globale pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence de 6 000 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 2 994 000 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)
2019	503 €	503 € (soit un montant global de 4 024 €)	503 € (soit un montant global de 2 007 976 €)
2020	/	/	/
2021	753 €	753 € (soit un montant global de 6 024 €)	753 € (soit un montant global de 3 005 976 €)

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

LE PRESIDENT





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

ORIAL

Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47

ORIAL PROVENCE

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

Membre du réseau



www.orial.fr

SAS FERNEYDIS

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2022

Ce document contient 24 pages

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28 février 2022

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 2022, 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.

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

Fait à Lyon, le 3 août 2022

Pour SAS ORIAL

Co-Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD

Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2022	Net 28/02/2021
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	44 896	1 995	5 658
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	8 438 457	6 037 296	6 602 752
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 994 498	2 770 000	224 498	281 924
Autres immobilisations corporelles	5 867 663	3 608 990	2 258 672	2 617 327
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 054 715		1 054 715	1 047 795
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 358 581	14 862 344	32 496 237	33 474 518
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	18 583		18 583	22 898
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 668 592	390 222	6 278 370	6 499 968
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	54 050	16 986	37 064	103 321
Autres créances	4 343 749		4 343 749	3 315 119
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 894 160		7 894 160	7 735 688
Charges constatées d'avance (3)	87 203		87 203	103 834
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 066 337	407 208	18 659 129	17 780 830
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	1 044 643		1 044 643	1 037 898
TOTAL GENERAL	67 469 561	15 269 552	52 200 009	52 293 246
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				27 371



Bilan passif

	28/02/2022	28/02/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	28 343 475	28 651 528
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 113 198	2 703 948
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 623 720	1 628 059
TOTAL CAPITAUX PROPRES	34 355 393	33 258 534
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 251 923	1 245 178
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 251 923	1 245 178
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 564 481	8 332 188
Emprunts et dettes financières diverses (3)	809 813	1 124 119
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 261 426	5 561 698
Dettes fiscales et sociales	2 760 042	2 579 752
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 080	2 398
Autres dettes	194 851	189 380
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	16 592 693	17 789 534
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	52 200 009	52 293 246
(1) Dont à plus d'un an (a)	4 806 007	5 251 129
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 786 686	12 538 406
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	28/02/2022	28/02/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	82 394 435	65 774 366
Production vendue (biens)	2 928 734	2 313 642
Production vendue (services)	2 104 168	1 551 115
Chiffre d'affaires net	87 427 336	69 639 124
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	32 251	486
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	450 864	401 543
Autres produits	193 701	156 528
Total I	88 104 152	70 197 681
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	65 854 099	51 313 952
Variations de stock	135 900	249 830
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 385 508	1 879 907
Variations de stock	4 315	5 492
Autres achats et charges externes (a)	5 794 899	5 326 325
Impôts, taxes et versements assimilés	1 076 625	1 098 658
Salaires et traitements	3 890 534	3 724 825
Charges sociales	1 137 649	1 071 580
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 016 791	1 079 064
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	407 208	359 349
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	15 301	7 066
Total II	81 718 829	66 116 047
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 385 323	4 081 633
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	11 092	4 780
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	170 857	112 275
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 037 898	1 053 415
Différences positives de change	132 551	48 833
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 352 398	1 219 303
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 044 643	1 037 898
Intérêts et charges assimilées (4)	47 497	59 583
Différences négatives de change	571	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 092 712	1 097 481
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	259 686	121 823
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 645 009	4 203 456

Compte de résultat (suite)

	28/02/2022	28/02/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	129 924	231 899
Sur opérations en capital	872	9 559
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	27 462	76 320
Total produits exceptionnels (VII)	158 258	317 778
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	97 258	47 342
Sur opérations en capital	205	3 000
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	23 124	100 481
Total charges exceptionnelles (VIII)	120 586	150 822
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	37 672	166 956
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 130 121	847 764
Impôts sur les bénéfices (X)	1 439 362	818 700
Total des produits (I+III+V+VII)	89 614 807	71 734 762
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	85 501 610	69 030 814
BENEFICE OU PERTE	4 113 198	2 703 948
(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	11 092	4 780
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	4 139	

Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS FERNEYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022, dont le total est de 52 200 009 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 4 113 198 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2022 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 évalué 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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

L'émergence et l'expansion du Coronavirus, depuis 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 entraîné la limitation de circulation des consommateurs.

La société FERNEYDIS, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à elle, à ce jour fait face aux effets du Coronavirus.

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	13 676 695			13 676 695
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	799 058			799 058
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 965 498	29 000		2 994 498
- Installations générales, agencements aménagement divers	5 686 971			5 686 971
- Matériel de transport	84 829			84 829
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 272	2 590		95 862
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	25 364 385	31 590		25 395 975
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 047 795	7 125	205	1 054 715
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	1 047 825	7 125	205	1 054 745
ACTIF IMMOBILISE	47 320 071	38 715	205	47 358 581

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	28/02/2022
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	41 233	3 663		44 896
Immobilisations incorporelles	41 233	3 663		44 896
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 220 203	526 495		7 746 699
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	652 797	38 961		691 758
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 683 574	86 427		2 770 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 101 973	343 141		3 445 113
- Matériel de transport	69 795	15 034		84 829
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 978	3 070		79 048
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	13 804 320	1 013 128		14 817 448
ACTIF IMMOBILISE	13 845 553	1 016 791		14 862 344

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 485 031 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	54 050	54 050	
Autres	4 343 749	4 343 749	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	87 203	87 203	
Total	4 485 031	4 485 001	30
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	12 275
Avoirs à recevoir	33 601
Ristournes à recevoir	498 067
Part publicitaire à recevoir	956 359
Total	1 500 302

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	1 628 059	23 124	27 462	1 623 720
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 628 059	23 124	27 462	1 623 720
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		23 124	27 462	

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	1 037 898	1 044 643	1 037 898		1 044 643
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	207 280				207 280
Total	1 245 178	1 044 643	1 037 898		1 251 923
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		1 044 643	1 037 898		
Exceptionnelles					

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 16 592 693 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	5 564 481	1 211 774	3 364 882	987 825
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	100 487	34 350	66 137	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 261 426	7 261 426		
Dettes fiscales et sociales	2 758 884	2 371 721		387 163
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 080	2 080		
Autres dettes (**)	905 335	905 335		
Produits constatés d'avance				
Total	16 592 693	11 786 686	3 431 019	1 374 988
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	754 653			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 521 314			
(**) Dont envers les associés	5 297			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 547 026	1 547 026	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	1 547 026	1 547 026	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Transport et frais acces à payer	13 300
Stock centrale à payer	202 143
Energies factures à payer	80 327
Locations a payer	94
Maintenance a payer	10 170
Panel gestion a payer	5 328
Frais assemblee a payer	256
Honoraires a payer	108 828
Publicite a payer	63 000
Interim à payer	22 399
Affranchissements a payer	463
Frais bancaires à payer	70
Cotisations à payer	172 485
Drotis d auteurs à payer	3 176
Int.courus s/emprunt	829
Int.courus s/particip.salariés	104
Associés - intérêts courus	4 139
Dette conges a payer	275 480
Primes annuelles a payer	45 000
Interessement a payer	742 958
Participation salaries a payer	387 163
Salaire a payer	20 700
Agefiph a payer	4 000
Contribution solidarite	123 595
Taxe additionnelle a apayer	311 860
Charges sociales / cp	88 150
Taxe publicite et embal a payer	22 763
Cet a payer	64 775
Taxe fonciere a payer	30 391
Investissement construc	20 105
Taxe d apprentissage a payer	504
Total	2 824 554

Comptes de régularisation

Notes sur le bilan**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ss traitance d avance	202		
Locations mobilières d avance	5 525		
Maintenance d avance	28 165		
Assurances d avance	30 273		
Honoraires d avance	7 292		
Publicités d avance	1 721		
Affranchissement s avance	1 068		
Médecine du travail d avance	12 957		
Total	87 203		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 928 734		2 928 734
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	136 190		136 190
Ventes de marchandises	82 394 435		82 394 435
Produits des activités annexes	1 967 978		1 967 978
TOTAL	87 427 336		87 427 336

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 4 139 euro

Montant compris dans les produits financiers : 11 092 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalité rayon marée	42 931	
Régularisation des tiers	13 797	11 687
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	205	871
Amortissements dérogatoires	23 124	27 462
Erreur stock initial	40 529	
Pénalité commerciale		118 238
TOTAL	120 586	158 258

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	6 645 009	1 656 716	4 988 293
+ Résultat exceptionnel	37 672	21 360	16 312
- Participations des salariés	1 130 121	238 714	891 407
Résultat comptable	5 552 560	1 439 362	4 113 198
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 25 479 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	1 623 720
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	1 623 720
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	1 521 803
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 521 803
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	25 479
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2013, 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

Effectif

Effectif moyen du personnel : 177 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	163	
Ouvriers		
Total	177	

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	
<i>Cautions</i>	
<i>Engagements</i>	15 516 427
Avals et cautions	17 949
	15 534 376
Engagements en matière de pensions	
	142 418
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	15 676 794
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 : 142 418 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 28/02/22 est valorisé à 75 106.11 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 1.25 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016
- Taux de charges sociales : 35 %

La méthode retenue par la société à compter de l'exercice clos le 28/02/2022 est la méthode « ANC 2021 ».

