

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 24/01/2024 sous le numéro de dépôt 903

Désignation de l'entreprise		SAS FERNEYDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		8		
Adresse de l'entreprise		route de Meyrin 01210 FERNEY VOLTAIRE		Durée de l'exercice précédent*		12		
Numéro SIRET*		4 4 0 6 7 6 9 8 9 0 0 0 1 3		Néant		☐		
				Exercice N clos le,		31/10/2022		
				Brut		Amortissements, provisions		
				1		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	46 808	82	
		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	14 002 547	AQ	8 323 259	5 679 288	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 736 695	AS	2 546 166	190 529	
		Autres immobilisations corporelles	AT	5 731 940	AU	3 679 958	2 051 981	
		Immobilisations en cours	AV	922 820	AW		922 820	
		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	1 054 715	BE		1 054 715
	Prêts		BF			BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	30	BI		30		
TOTAL (II)		BJ	47 414 672	BK	14 596 193	32 818 478		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	20 386	BM		20 386	
		En cours de production de biens	BN			BO		
		En cours de production de services	BP			BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR			BS		
		Marchandises	BT	7 677 543	BU	399 738	7 277 805	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV			BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	57 999	BY	17 032	40 967	
		Autres créances (3)	BZ	4 805 606	CA		4 805 606	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB			CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD			CE		
		Disponibilités	CF	7 785 869	CG		7 785 869	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	117 644	CI		117 644	
TOTAL (III)		CJ	20 465 049	CK	416 770	20 048 279		
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW						
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	67 879 721	1A	15 012 963	52 866 758		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Non recensée	Stocks :	Non recensée	Créances :	Non recensée		

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>BI</u>)		DF
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG 29 456 672
	Report à nouveau		DH
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI 3 510 462
	Subventions d'investissement		DJ
	Provisions réglementées *		DK 1 509 960
	TOTAL (I)		DL 34 752 095
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées		DN	
TOTAL (II)		DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP 221 816
	Provisions pour charges		DQ
	TOTAL (III)		DR 221 816
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS
	Autres emprunts obligataires		DT
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU 6 033 312
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV 454 571
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 8 781 409
	Dettes fiscales et sociales		DY 2 431 984
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ 2 080
	Autres dettes		EA 188 519
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB 969
TOTAL (IV)		EC 17 892 846	
Ecart de conversion passif* (V)		ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE 52 866 758	
RENVIS	(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 12 570 854
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH 7 171	

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

Désignation de l'entreprise : SAS FERNEYDIS						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	66 824 412	FB		FC	66 824 412	
	Production vendue { biens * services *	FD	2 218 096	FE		FF	2 218 096	
		FG	1 695 749	FH		FI	1 695 749	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	70 738 258	FK		FL	70 738 258	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	447 659	
	Autres produits (1) (11)					FQ	146 046	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	71 331 965
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	55 662 759	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(1 008 951)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 913 484	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(1 803)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	4 554 957	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	830 952	
	Salaires et traitements*					FY	2 561 966	
	Charges sociales (10)					FZ	730 816	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	622 808
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	416 770
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	5 530	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	66 289 290
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	5 042 674	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	16 129	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	112 850	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 044 643	
	Différences positives de change					GN	89 404	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	1 263 026	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	33 014	
	Différences négatives de change					GS	1 059 706	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	1 092 720	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	170 305	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	5 212 980	

Désignation de l'entreprise <u>SAS FERNEYDIS</u>			Néant ☐ *		
			Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	70 449	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	32 447	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	113 807	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	216 703	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	14 461	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	14 583	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	29 045	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	187 658	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	752 800	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	1 137 376	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	72 811 695	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	69 301 233	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	3 510 462	
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	16 129
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(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	40 451
	(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	1 517
	(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		

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FERNEYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2022, dont le total est de 52 866 759 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 510 463 euro.

L'exercice a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 01/03/2022 au 31/10/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 24/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2022 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 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.

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'exercice comptable a une durée exceptionnelle de 8 mois.

La société SAS HOLDING CME a cédé au 31/10/2022 l'intégralité de la participation qu'elle détenait dans le capital de la SAS FERNEYDIS, au profit de la SAS HOLDING SLE.

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		414 226	13 262 468
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	799 058		58 979	740 079
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 994 498	22 230	280 032	2 736 696
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 686 971		50 893	5 636 078
- Matériel de transport	84 829		84 829	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 862			95 862
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		922 821		922 821
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	25 395 975	945 050	888 959	25 452 066
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 054 715			1 054 715
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	1 054 745			1 054 745
ACTIF IMMOBILISE	47 358 581	945 050	888 959	47 414 672

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2022
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	44 896	1 913		46 809
Immobilisations incorporelles	44 896	1 913		46 809
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 746 699	333 068	414 226	7 665 541
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	691 758	24 939	58 979	657 718
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 770 000	56 198	280 032	2 546 167
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 445 113	204 704	50 893	3 598 925
- Matériel de transport	84 829		84 829	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 048	1 986		81 034
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 817 448	620 896	888 959	14 549 385
ACTIF IMMOBILISE	14 862 344	622 808	888 959	14 596 193

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 981 280 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	57 999	57 999	
Autres	4 805 607	4 805 607	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	117 644	117 644	
Total	4 981 280	4 981 250	30
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	15 100
Avoirs à recevoir	21 614
Ristournes à recevoir	407 226
Part publicitaire à recevoir	801 800
Total	1 245 740

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	1 623 720	48	113 807	1 509 961
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 623 720	48	113 807	1 509 961
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		48	113 807	

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	1 044 643		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	14 536			221 816
Total	1 251 923	14 536	1 044 643		221 816
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières			1 044 643		
Exceptionnelles		14 536			

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour assignation Galec	207 280		
Provision litige prud'homal	14 536		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 892 847 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	7 172	7 172		
- à plus de 1 an à l'origine	6 026 141	1 092 508	3 517 524	1 416 108
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	114 984	7 360	107 624	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 781 410	8 781 410		
Dettes fiscales et sociales	2 430 827	2 150 091		280 736
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 080	2 080		
Autres dettes (**)	529 264	529 264		
Produits constatés d'avance	969	969		
Total	17 892 847	12 570 854	3 625 148	1 696 844
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 418 805			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	956 448			
(**) Dont envers les associés	5 297			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 405 977	2 405 977	
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	2 405 977	2 405 977	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats m/ses à payer	115 129
Transport et frais acces à payer	8 000
Redevance centrale à payer	30 326
Stock centrale à payer	296 409
Sous-traitance a payer	1 537
Energies factures à payer	47 892
Locations a payer	686
Entretien à payer	13 236
Maintenance a payer	23 270
Assurances a payer	9 391
Panel gestion a payer	3 552
Frais assemblee a payer	194
Honoraires a payer	124 320
Publicite a payer	66 548
Affranchissements a payer	403
Frais bancaires à payer	111
Cotisations à payer	44 528
Drotis d auteurs à payer	2 272
Int.courus s/emprunt	131
Int.courus s/particip.salariés	231
Dette conges a payer	232 066
Primes annuelles a payer	225 000
Interessement a payer	456 529
Participation salaries a payer	296 271
Agefiph a payer	1 000
Contribution solidarite	111 870
Taxe additionnelle a apayer	149 201
Charges sociales / cp	74 260
Taxe publicite et embal a payer	34 600
Cet a payer	129 551
Tvts a payer	74
Investissement construc	31 120
Taxe d apprentissage a payer	2 707
Total	2 532 417

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Locations mobilières d avance	7 984		
Maintenance d avance	27 221		
Assurances d avance	24 559		
Honoraires d avance	818		
Publicités d avance	344		
Affranchissement s avance	214		
Cotisations d avance	23 669		
Taxe foncière d avance	30 244		
Médecine du travail d avance	2 591		
Total	117 644		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Réfacturation taxe foncière d'avance	969		
Total	969		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 218 097		2 218 097
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	186 036		186 036
Ventes de marchandises	66 824 412		66 824 412
Produits des activités annexes	1 509 714		1 509 714
TOTAL	70 738 259		70 738 259

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 16 129 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalité rayon boucherie	2 585	
Régularisation des tiers	11 877	
Produits des cessions d'éléments d'actif		32 447
Amortissements dérogatoires	48	113 807
Provisions pour risques et charges	14 536	
Pénalité commerciale		70 450
TOTAL	29 046	216 704

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	5 212 980	1 300 738	3 912 242
+ Résultat exceptionnel	187 658	47 561	140 097
- Participations des salariés	752 800	210 923	541 877
Résultat comptable	3 298 225	-212 238	3 510 463
(*) 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 185 892 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	1 509 961
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	1 509 961
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	766 393
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	766 393
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	185 892
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 169 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	156	
Ouvriers		
Total	169	

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>	15 187 634
<i>Engagements</i>	17 949
Avals et cautions	15 205 583
Engagements en matière de pensions	50 544
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	15 256 127
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 : 122 128 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 28/10/22 est valorisé à 81 114 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %

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 31 OCTOBRE 2022)

* Dividendes : 3 500 000 Euros
* Réserve ordinaire : 10 462,58 Euros

3 510 462,58 Euros

Le dividende global s'élève à 3 500 000 Euros, soit un dividende de 875 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 1 750 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 3 498 250 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)
2020	/	/	/
2021	753 €	753 € (soit un montant global de 6 024 €)	753 € (soit un montant global de 3 005 976 €)
2022	750 €	750 € (soit un montant global de 6 000 €)	750 € (soit un montant global de 2 994 000 €)

- Suivant acte portant décision collective en date du 14 Novembre 2022, la collectivité des associés, sur la proposition du Président, a décidé à l'unanimité de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 400 000 (QUATRE CENT MILLE) Euros, soit une somme de 100 Euros par action, éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 200 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 399 800 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 AVRIL

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Dividendes :	3 500 000 Euros
* Réserve ordinaire :	10 462,58 Euros

	3 510 462,58 Euros

Le dividende global s'élève à 3 500 000 Euros, soit un dividende de 875 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 1 750 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 3 498 250 Euros n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvements.

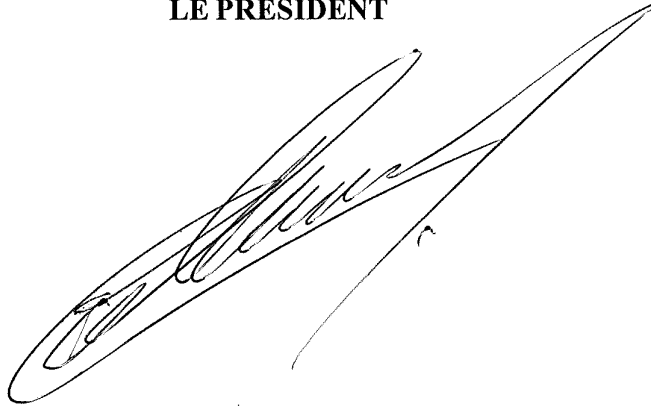
Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

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)
2020	/	/	/
2021	753 €	753 € (soit un montant global de 6 024 €)	753 € (soit un montant global de 3 005 976 €)
2022	750 €	750 € (soit un montant global de 6 000 €)	750 € (soit un montant global de 2 994 000 €)

- Suivant acte portant décision collective en date du 14 Novembre 2022, la collectivité des associés, sur la proposition du Président, a décidé à l'unanimité de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur le compte « Autres réserves » à hauteur de 400 000 (QUATRE CENT MILLE) Euros, soit une somme de 100 Euros par action, éligible soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 200 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 399 800 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

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

LE PRESIDENT

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long, sweeping horizontal stroke at the end, positioned below the text '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



ORIAL

Associés
EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Siège Social
12-15, quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

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

ORIAL PARIS

Associés
EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

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



**ORIAL
PROVENCE**

Associée
EXPERTISE COMPTABLE
22, cours Jean Jaurès
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97

SAS FERNEYDIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 octobre 2022

Ce document contient 24 pages

Membre du réseau

www.orial.fr



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 aux Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.
Membre du groupe Oriol inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur et aux
Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom et de Paris.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 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 de 8 mois clos le 31 octobre 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

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

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

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 23 mars 2023

Pour SAS ORIAL

Co-Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD

Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/10/2022	Net 28/02/2022
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	46 809	82	1 995
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	14 002 547	8 323 259	5 679 288	6 037 296
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 736 696	2 546 167	190 529	224 498
Autres immobilisations corporelles	5 731 941	3 679 959	2 051 982	2 258 672
Immobilisations corporelles en cours	922 821		922 821	
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	1 054 715
Prêts				
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	47 414 672	14 596 193	32 818 479	32 496 237
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	20 387		20 387	18 583
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 677 543	399 738	7 277 805	6 278 370
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	57 999	17 032	40 967	37 064
Autres créances	4 805 607		4 805 607	4 343 749
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 785 870		7 785 870	7 894 160
Charges constatées d'avance (3)	117 644		117 644	87 203
TOTAL ACTIF CIRCULANT	20 465 050	416 770	20 048 280	18 659 129
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				1 044 643
TOTAL GENERAL	67 879 722	15 012 963	52 866 759	52 200 009
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/10/2022	28/02/2022
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	29 456 673	28 343 475
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 510 463	4 113 198
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 509 961	1 623 720
TOTAL CAPITAUX PROPRES	34 752 096	34 355 393
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	221 816	1 251 923
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	221 816	1 251 923
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 033 312	5 564 481
Emprunts et dettes financières diverses (3)	454 571	809 813
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 781 410	7 261 426
Dettes fiscales et sociales	2 431 985	2 760 042
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 080	2 080
Autres dettes	188 519	194 851
Produits constatés d'avance	969	
TOTAL DETTES	17 892 847	16 592 693
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	52 866 759	52 200 009
(1) Dont à plus d'un an (a)	5 321 992	4 806 007
(1) Dont à moins d'un an (a)	12 570 854	11 786 686
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	7 172	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/10/2022	28/02/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	66 824 412	82 394 435
Production vendue (biens)	2 218 097	2 928 734
Production vendue (services)	1 695 749	2 104 168
Chiffre d'affaires net	70 738 259	87 427 336
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		32 251
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	447 660	450 864
Autres produits	146 047	193 701
Total I	71 331 965	88 104 152
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	55 662 759	65 854 099
Variations de stock	-1 008 951	135 900
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 913 484	2 385 508
Variations de stock	-1 803	4 315
Autres achats et charges externes (a)	4 554 958	5 794 899
Impôts, taxes et versements assimilés	830 952	1 076 625
Salaires et traitements	2 561 966	3 890 534
Charges sociales	730 817	1 137 649
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	622 808	1 016 791
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	416 770	407 208
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	5 531	15 301
Total II	66 289 291	81 718 829
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 042 675	6 385 323
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)	16 129	11 092
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	112 850	170 857
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 044 643	1 037 898
Différences positives de change	89 404	132 551
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 263 027	1 352 398
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 044 643
Intérêts et charges assimilées (4)	33 014	47 497
Différences négatives de change	1 059 707	571
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	1 092 721	1 092 712
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	170 306	259 686
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	5 212 980	6 645 009



Compte de résultat (suite)

	31/10/2022	28/02/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	70 450	129 924
Sur opérations en capital	32 447	872
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	113 807	27 462
Total produits exceptionnels (VII)	216 704	158 258
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	14 462	97 258
Sur opérations en capital		205
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	14 584	23 124
Total charges exceptionnelles (VIII)	29 046	120 586
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	187 658	37 672
Participation des salariés aux résultats (IX)	752 800	1 130 121
Impôts sur les bénéfices (X)	1 137 376	1 439 362
Total des produits (I+III+V+VII)	72 811 696	89 614 807
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	69 301 233	85 501 610
BENEFICE OU PERTE	3 510 463	4 113 198
(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	16 129	11 092
(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 31/10/2022, dont le total est de 52 866 759 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 510 463 euro.

L'exercice a une durée de 8 mois, recouvrant la période du 01/03/2022 au 31/10/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 24/01/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2022 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 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.

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'exercice comptable a une durée exceptionnelle de 8 mois.

La société SAS HOLDING CME a cédé au 31/10/2022 l'intégralité de la participation qu'elle détenait dans le capital de la SAS FERNEYDIS, au profit de la SAS HOLDING SLE.



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		414 226	13 262 468
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	799 058		58 979	740 079
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 994 498	22 230	280 032	2 736 696
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 686 971		50 893	5 636 078
- Matériel de transport	84 829		84 829	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	95 862			95 862
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		922 821		922 821
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	25 395 975	945 050	888 959	25 452 066
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 054 715			1 054 715
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	1 054 745			1 054 745
ACTIF IMMOBILISE	47 358 581	945 050	888 959	47 414 672

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2022
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	44 896	1 913		46 809
Immobilisations incorporelles	44 896	1 913		46 809
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	7 746 699	333 068	414 226	7 665 541
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	691 758	24 939	58 979	657 718
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 770 000	56 198	280 032	2 546 167
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 445 113	204 704	50 893	3 598 925
- Matériel de transport	84 829		84 829	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	79 048	1 986		81 034
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	14 817 448	620 896	888 959	14 549 385
ACTIF IMMOBILISE	14 862 344	622 808	888 959	14 596 193



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 981 280 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	57 999	57 999	
Autres	4 805 607	4 805 607	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	117 644	117 644	
Total	4 981 280	4 981 250	30
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	15 100
Avoirs à recevoir	21 614
Ristournes à recevoir	407 226
Part publicitaire à recevoir	801 800
Total	1 245 740



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	1 623 720	48	113 807	1 509 961
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 623 720	48	113 807	1 509 961
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		48	113 807	



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	1 044 643		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	14 536			221 816
Total	1 251 923	14 536	1 044 643		221 816
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières			1 044 643		
Exceptionnelles		14 536			

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour assignation Galec	207 280		
Provision litige prud'homal	14 536		



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 892 847 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	7 172	7 172		
- à plus de 1 an à l'origine	6 026 141	1 092 508	3 517 524	1 416 108
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	114 984	7 360	107 624	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 781 410	8 781 410		
Dettes fiscales et sociales	2 430 827	2 150 091		280 736
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 080	2 080		
Autres dettes (**)	529 264	529 264		
Produits constatés d'avance	969	969		
Total	17 892 847	12 570 854	3 625 148	1 696 844
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 418 805			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	956 448			
(**) 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	2 405 977	2 405 977	
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	2 405 977	2 405 977	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats m/ses à payer	115 129
Transport et frais acces à payer	8 000
Redevance centrale à payer	30 326
Stock centrale à payer	296 409
Sous-traitance a payer	1 537
Energies factures à payer	47 892
Locations a payer	686
Entretien à payer	13 236
Maintenance a payer	23 270
Assurances a payer	9 391
Panel gestion a payer	3 552
Frais assemblee a payer	194
Honoraires a payer	124 320
Publicite a payer	66 548
Affranchissements a payer	403
Frais bancaires à payer	111
Cotisations à payer	44 528
Drotis d auteurs à payer	2 272
Int.courus s/emprunt	131
Int.courus s/particip.salariés	231
Dette conges a payer	232 066
Primes annuelles a payer	225 000
Interessement a payer	456 529
Participation salaries a payer	296 271
Agefiph a payer	1 000
Contribution solidarite	111 870
Taxe additionnelle a apayer	149 201
Charges sociales / cp	74 260
Taxe publicite et embal a payer	34 600
Cet a payer	129 551
Tvts a payer	74
Investissement construc	31 120
Taxe d apprentissage a payer	2 707
Total	2 532 417



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Locations mobilières d'avance	7 984		
Maintenance d'avance	27 221		
Assurances d'avance	24 559		
Honoraires d'avance	818		
Publicités d'avance	344		
Affranchissement s'avance	214		
Cotisations d'avance	23 669		
Taxe foncière d'avance	30 244		
Médecine du travail d'avance	2 591		
Total	117 644		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Réfacturation taxe foncière d'avance	969		
Total	969		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	2 218 097		2 218 097
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	186 036		186 036
Ventes de marchandises	66 824 412		66 824 412
Produits des activités annexes	1 509 714		1 509 714
TOTAL	70 738 259		70 738 259

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 16 129 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalité rayon boucherie	2 585	
Régularisation des tiers	11 877	
Produits des cessions d'éléments d'actif		32 447
Amortissements dérogatoires	48	113 807
Provisions pour risques et charges	14 536	
Pénalité commerciale		70 450
TOTAL	29 046	216 704



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	5 212 980	1 300 738	3 912 242
+ Résultat exceptionnel	187 658	47 561	140 097
- Participations des salariés	752 800	210 923	541 877
Résultat comptable	4 647 839	1 137 376	3 510 463
(*) 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 185 892 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	1 509 961
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	1 509 961
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	766 393
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	766 393
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	185 892
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 : 169 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	156	
Ouvriers		
Total	169	

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>	15 187 634
<i>Engagements</i>	17 949
Avals et cautions	15 205 583
Engagements en matière de pensions	50 544
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	15 256 127
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 : 122 128 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 28/10/22 est valorisé à 81 114 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %



