

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00640

Numéro SIREN : 454 077 009

Nom ou dénomination : FICEMA

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/011257

01125X 20 SEP 2022

2004 B 640

Bilan Actif

		31/03/2022			31/03/2021
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	11 500	11 500		
	Fonds commercial (1)	399 000		399 000	399 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	5 389	3 408	1 981	2 663
	Autres immobilisations corporelles	223 742	172 404	51 338	66 358
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				175
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	55 000		55 000	55 000
	TOTAL (II)	694 631	187 312	507 319	523 196
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	150 669		150 669	99 770
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	175		175	
	DISPONIBILITES	72 456		72 456	79 978
	Charges constatées d'avance	10 711		10 711	10 411
	TOTAL (III)	234 011		234 011	190 159
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		928 642	187 312	741 330	713 355

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

(1) dont droit au bail

279 000

279 000

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2022

31/03/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000	10 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	488 298	505 243
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	96 817	43 055
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	596 115	559 298
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 500	16 556
	Emprunts et dettes financières divers (3)	9 569	3 493
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 226	85 286
	Dettes fiscales et sociales	58 919	48 722
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	145 215	154 057
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	741 330	713 355
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		96 817,40	43 055,17
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		145 215	152 802
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		245	273
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/03/2022	31/03/2021
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 451 932		1 451 932	1 210 101
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	1 451 932		1 451 932	1 210 101
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			32 429	10 666
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			10 534	36 502
	Autres produits			56	172
	Total des produits d'exploitation (1)			1 494 951	1 257 440
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			883 657	741 194
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			241 978	229 532
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 584	6 559
	Salaires et traitements			190 485	187 028
	Charges sociales du personnel			39 659	27 250
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			17 352	15 927
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 796	1 042
	Total des charges d'exploitation (2)			1 381 511	1 208 533
RESULTAT D'EXPLOITATION				113 440	48 907

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/03/2022

31/03/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		113 440	48 907
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 200	990
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 200	990
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 029	1 126
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 029	1 126
RESULTAT FINANCIER		171	(136)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		113 611	48 771
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	175	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		175	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	175	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		175	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices		16 794	5 716
TOTAL DES PRODUITS		1 496 327	1 258 431
TOTAL DES CHARGES		1 399 510	1 215 376
RESULTAT DE L'EXERCICE		96 817	43 055

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

990

18

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de 741 330 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 1 496 327 euros et un total **charges** de 1 399 510 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 96 817 euros.

L'exercice considéré débute le 01/04/2021 et finit le 31/03/2022.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes:

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constitué par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 Novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels. La valeur actuelle de l'actif retenue est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Annexe libre (à compléter en fonction de la situation de l'entreprise)

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

En raison de la nature de son activité et des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus covid-19 particulièrement celle de confinement de la population, l'entreprise a dû fermer ses établissements du 4 avril 2021 au 18 mai 2021 et en conséquence n'a pas généré de chiffre d'affaires sur cette période.

L'entreprise a estimé qu'au titre de cet exercice, cette situation a engendré une baisse du chiffre d'affaires de 117 ke.

L'entreprise a poursuivi le plan de continuation de l'activité, mis en place sur l'exercice précédent, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services : Prise de congés payés, Arrêts de travail pour garde d'enfants, Recours à l'activité partielle pour la totalité du personnel
- L'entreprise a conclu avec certains bailleurs des remises ou suppressions de ses loyers commerciaux.

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	410 500					410 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	410 500					410 500
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 039				650	5 389
	Instal., agencement, aménagement divers	240 298		1 650		18 206	223 742
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	246 337		1 650		18 856	229 131
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	175				175	
	Prêts et autres immobilisations financières	55 000					55 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 175				175	55 000
TOTAL		712 012		1 650		19 031	694 631

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	11 500			11 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 500			11 500
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 376	682	650	3 408
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	173 940	16 670	18 206	172 404
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	177 316	17 352	18 856	175 812
TOTAL		188 816	17 352	18 856	187 312

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	55 000		55 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 304	6 304	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	144 365	144 365	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	10 711	10 711	
	TOTAL DES CREANCES	216 379	161 379	55 000
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	245	245		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 256	1 256		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	75 226	75 226		
	Personnel et comptes rattachés	28 567	28 567		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 805	11 805		
	Impôts sur les bénéfices	11 078	11 078		
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 240	6 240		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 229	1 229		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	9 569	9 569		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	145 215	145 215		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 027			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/03/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	120 000	
TOTAL	120 000	

Ce fonds s'intègre de façon indissociable dans le fonds de commerce actuel de la société. A compter de l'exercice clos au 31/03/2020 et en application du règlement 2015-06 sur les actifs, une analyse de la juste valeur a été mise en oeuvre en retenant la valeur vénale basée sur des comparables. Aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actifs incorporels.

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Total des Charges à payer		46 976
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		245
<i>INTERETS COURUS/EMP.ETS.CREDIT</i>	<i>1</i>	
<i>INTERETS COURUS/CONC.BANCAIRES</i>	<i>245</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 403
<i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	<i>25 403</i>	
Dettes fiscales et sociales		21 327
<i>DETTES PROV. POUR CP</i>	<i>16 288</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	<i>3 810</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>1 229</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/03/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		10 711	10 711
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 711

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	10,0000	10 000,00

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Engagements moins de 5 ans	4 539	
Engagements de 5 à 10 ans	6 570	
Engagements de 11 à 20 ans	4 510	
Engagements de 21 à 30 ans	993	
Engagements à plus de 30 ans	1 350	
	17 963	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	17 963	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Engagements en pensions, retraite et assimilés :

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagement de retraite.

Aucune provision pour charges n'a été comptabilisée au titre de l'exercice.

FICEMA
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 56 rue Tupinerie
42600 MONTBRISON
454 077 009 RCS SAINT ETIENNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 SEPTEMBRE 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2022 s'élevant à 96 817,40 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 96 817,40 euros

A titre de dividendes aux associés 80 000,00 euros

Soit 80,00 euros par part

Le solde soit

En totalité au compte « Autres réserves » 16 817,40 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 13 septembre 2022.

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

Exercice clos le 31 mars 2019 : 55 000,00 euros, soit 55,00 euros par titre

Exercice clos le 31 mars 2020 : 35 000,00 euros, soit 35,00 euros par titre

Exercice clos le 31 mars 2021 : 60 000,00 euros, soit 60,00 euros par titre

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 SEPTEMBRE 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Madame Alexandrine COLOMBET

