

RCS : THIONVILLE

Code greffe : 5753

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00373

Numéro SIREN : 485 277 289

Nom ou dénomination : FIFAM

Ce dépôt a été enregistré le 10/03/2020 sous le numéro de dépôt 663

Comptes annuels

FIFAM SAS

AVENUE FRANCOIS MITTERRAND
57290 FAMECK

Exercice clos le : 31/01/2019

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 48527728900016

Sommaire

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
ANNEXE LEGALE	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>13</i>
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>18</i>
<i>Capital social</i>	<i>19</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>20</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>21</i>
<i>Crédit-Bail</i>	<i>22</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>23</i>
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	<i>24</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>25</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>26</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>27</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>28</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>30</i>
<i>Annexe CICE</i>	<i>31</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>32</i>
ENGAGEMENTS HORS BILAN	
ENGAGEMENTS HORS BILAN	

Bilan Actif

CERTIFIÉ CONFORME

31/01/2019

31/01/2018

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

290 285

216 060

74 224

34 715

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

10 850

10 850

18 675

ACTIF IMMOBILISE IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

40 544

36 808

3 736

7 976

Constructions

947 380

668 262

279 118

324 422

Installations techniques, mat. et outillage indus.

1 591 910

1 016 513

575 397

233 237

Autres immobilisations corporelles

2 390 312

542 536

1 847 776

159 929

Immobilisations en cours

29 862

29 862

2 563 400

Avances et acomptes

IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

39 781 549

39 781 549

39 781 549

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

1 555 917

1 555 917

1 540 635

Prêts

78 709

78 709

72 158

Autres immobilisations financières

123 022

123 022

128 191

TOTAL (II)

46 840 340

2 480 179

44 360 161

44 864 887

STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

48 459

48 459

43 512

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

6 505 929

232 049

6 273 879

6 439 502

Avances et Acomptes versés sur commandes

CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés

1 135 836

5 864

1 129 972

1 172 318

Autres créances

3 900 011

3 900 011

3 154 692

Capital souscrit appelé, non versé

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

DISPONIBILITES

318 000

318 000

275 133

Charges constatées d'avance

634 984

634 984

531 345

TOTAL (III)

12 543 218

237 913

12 305 305

11 616 502

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

Primes de remboursement des obligations (V)

Ecart de conversion actif (VI)

TOTAL ACTIF (I à VI)

59 383 558

2 718 092

56 665 466

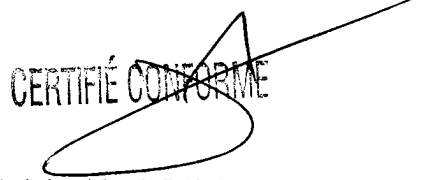
56 481 388

(1) dont droit au bail

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

200 349

(3) dont créances à plus d'un an


 CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

	31/01/2019	31/01/2018
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	4 445	4 445
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 587 789	11 399 812
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 283 468	287 977
Subventions d'investissement	112 756	
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	14 028 458	11 732 234
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques	3 281 359	2 871 038
Provisions pour charges	252 877	318 456
Total des provisions	3 534 236	3 189 494
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 575 462	26 725 190
Emprunts et dettes financières divers	3 328 631	6 434 596
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(1 462)	(1 390)
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 399 259	5 226 281
Dettes fiscales et sociales	2 342 195	2 483 480
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	205 658	501 827
Autres dettes	253 029	189 675
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	39 102 772	41 559 660
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	56 665 466	56 481 388
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 283 468,12	287 976,57
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	25 425 228	25 144 485
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	9 659 996	6 828 821

Compte de Résultat

1/2

		31/01/2019	31/01/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France		
	Exportation		
	Ventes de marchandises	83 537 624	83 537 624
	Production vendue (Biens)	58 035	58 035
	Production vendue (Services et Travaux)	1 679 654	1 679 654
	Montant net du chiffre d'affaires	85 275 313	85 275 313
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 073	14 761
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 075 895	739 190
	Autres produits	91 803	151 375
	Total des produits d'exploitation (1)	86 445 084	84 547 662
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	64 949 613	64 594 067
	Variation de stock	182 359	(364 579)
	Achats de matières et autres approvisionnements	227 906	213 969
	Variation de stock	(4 947)	(7 519)
	Autres achats et charges externes	8 549 552	8 067 705
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 388 881	1 354 032
	Salaires et traitements	7 076 542	6 833 937
	Charges sociales du personnel	2 374 535	2 248 191
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	383 990	226 590
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant	235 481	252 258
	Dotations aux provisions	260 678	326 311
	Autres charges	62 011	35 976
	Total des charges d'exploitation (2)	85 686 600	83 780 938
	RESULTAT D'EXPLOITATION	758 484	766 724

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2019	31/01/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	758 484	766 724
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 982 477	5 386
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 707	2 424
	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	1 991 184	7 811
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	401 145	526 196
	Intérêts et charges assimilées (4)	260 960	237 554
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	662 105	763 750
	RESULTAT FINANCIER	1 329 079	(755 939)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 087 563	10 785
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	97 776	130 274
	Sur opérations en capital	803 857	1 665 856
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		44 600
	Total des produits exceptionnels	901 632	1 840 730
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	283 438	249 796
	Sur opérations en capital	792 699	1 665 856
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	20 528	289 426
	Total des charges exceptionnelles	1 096 665	2 205 078
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(195 033)	(364 348)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(390 938)	(641 539)
	TOTAL DES PRODUITS	89 337 900	86 396 203
	TOTAL DES CHARGES	87 054 432	86 108 226
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 283 468	287 977
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	1 981 894	943
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	10 093	11 349

Etats financiers au 31/01/2019

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **56 665 466** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **89 337 900** euros et un total **charges** de **87 054 432** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 283 468** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2018** et finit le **31/01/2019**.

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.

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

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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Concessions, brevets et droits similaires	de 1 à 3 ans
Aménagement des terrains	de 5 à 10 ans
Installations, agencements construction	de 1 à 10 ans
Matériel et outillage	de 1 à 20 ans
Agencements, aménagements, installations	de 3 à 20 ans
Matériel de transport	2 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 15 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée 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.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 232 049 € a été comptabilisée au 31/01/2019.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Une provision pour dépréciation client de 5 864 € a été comptabilisée au 31/01/2019.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1.5%.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Règles et Méthodes Comptables

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 32%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 587 877 € au 31/01/2019.

Intégration fiscale

La société SAS FIFAM est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS FIFAM : société mère
- SAS FADIS : société filiale
- EURL M2L : société filiale
- EURL MLT OPTIQUE : société filiale
- EURL CAL : société filiale
- EURL PARFUDIS : société filiale
- EURL FAMECK VOYAGES : société filiale
- EURL MLT SPORTS & LOISIRS : société filiale
- SAS ROMBASDIS : société filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Les économies ou compléments d'impôt, réalisés par le groupe, liés aux corrections des assiettes

Règles et Méthodes Comptables

fiscales sont conservées chez la société mère.

Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'impôt sur les sociétés.

3)Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

NEANT

4)Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

L'économie d'impôt réalisée au niveau du groupe s'élève à 272 226 € .

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 251 247 € .

5)Déficit reportable

NEANT

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2019
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	233 423		86 387	18 675	301 135
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	233 423		86 387	18 675	301 135
CORPORELLES					
Terrains	40 544				40 544
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 012 230		35 144	99 994	947 380
Instal technique, matériel outillage industriels	1 166 927		455 653	30 670	1 591 910
Instal., agencement, aménagement divers	107 893		1 744 206		1 852 099
Matériel de transport	444			193	250
Matériel de bureau, mobilier	433 242		104 720		537 962
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	2 563 400		28 572	2 562 110	29 862
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 324 679		2 368 296	2 562 110 130 858	5 000 008
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	39 781 549				39 781 549
Autres titres immobilisés	1 540 635		15 282		1 555 917
Prêts et autres immobilisations financières	200 349		7 914	6 532	201 731
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 522 533		23 196	6 532	41 539 197
TOTAL	47 080 635		2 477 879	2 580 785 137 389	46 840 340

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	180 033	36 028		216 060
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	180 033	36 028		216 060
CORPORELLES				
Terrains	32 568	4 240		36 808
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	295 857	62 980	27 555	331 282
instal. agencement aménagement	391 951	17 468	72 439	336 980
Instal technique, matériel outillage industriels	933 690	113 492	30 670	1 016 513
Autres Instal., agencement, aménagement divers	46 877	121 517		168 395
Matériel de transport	20 611	3 215	193	23 633
Matériel de bureau, mobilier	314 161	36 348		350 508
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 035 716	359 260	130 858	2 264 118
TOTAL	2 215 748	395 288	130 858	2 480 179

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et au	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
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							

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	3 189 494	671 053	326 311	3 534 236
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 189 494	671 053	326 311	3 534 236
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	248 786	232 049	248 786	232 049
Sur comptes clients	3 472	3 432	1 041	5 864
Autres	20 961		20 961	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	273 219	235 481	270 787	237 913
TOTAL GENERAL	3 462 714	906 534	597 098	3 772 149
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		496 159	597 098	
{ - financières		401 145		
{ - exceptionnelles		9 230		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/01/2019	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)	78 709		78 709	
	Autres immobilisations financières	123 022		123 022	
	Clients douteux ou litigieux	7 063	7 063		
	Autres créances clients	1 128 773	1 128 773		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	52 130	52 130		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 263	1 263		
	Impôts sur les bénéfices	822 382	822 382		
	Taxes sur la valeur ajoutée	470 730	470 730		
	Autres impôts, taxes versements assimilés	205 988	205 988		
	Divers				
	Groupe et associés (2)	1 446 869	1 446 869		
	Débiteurs divers	900 648	900 648		
	Charges constatées d'avances	634 984	634 984		
TOTAL DES CREANCES		5 872 561	5 670 831	201 731	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	6 911			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	359			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
		31/01/2019	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)	9 659 996	9 659 996		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	16 915 466	3 286 748	9 613 846	4 014 873
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	71 870	21 582	50 287	
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 399 259	6 399 259		
	Personnel et comptes rattachés	888 962	888 962		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	723 779	723 779		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	82 318	82 318		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	647 135	647 135		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	205 658	205 658		
	Groupe et associés (2)	3 256 761	3 256 761		
	Autres dettes	253 029	253 029		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		39 104 234	25 425 228	9 664 133	4 014 873
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 581 246			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	68 433			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/01/2019	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations			39 781 549	
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières			42 957	
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances			1 446 869	
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				

Bilan Passif

Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers			3 313 060	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés			907 460	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Produits à recevoir

	31/01/2019
Total des Produits à recevoir	477 203
Autres créances clients	149 856
CLIENTS FACT A ETABLIR	149 856
Autres créances	327 347
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	106 285
AVOIR S/FRAIS GX A RECEVOIR	31 685
RISTOURNES A RECEV. DIRECT ANN	187 929
SEC.SOC. INDEMNITES A RECEVOIR	1 263
INTERETS COURUS SC/C A RECEV.	185

Charges à payer

31/01/2019

Total des Charges à payer		3 955 635
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		36 668
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	9 397	
INTERETS COUR.A PAYER/C.BANC.	27 272	
Emprunts et dettes financières divers		3 825
INTERETS COURUS PART 01/2014	1 434	
INTERETS COURUS PART 01/2015	1 369	
INTERETS COURUS PART 01/2016	645	
INTERETS COURUS S/C/C A PAYER	377	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 822 336
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	343 927	
FOURN.FR.GX. NON PARVENUS	1 478 409	
Dettes fiscales et sociales		2 007 505
DETTE PROV.P/CONGES A PAYER	515 772	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	150 000	
INTERESSEMENT A PAYER	54 532	
PRIMES CONVENTION. A PAYER	33 343	
PRIME BILAN AU PERS.A PAYER	130 000	
PRIME DE BILAN A PAYER	4 664	
CHARGES SOC.S/CONGES A PAYER	180 520	
ORGANISMES SOCIAUX (CH.A PAY.)	176 487	
ORG SOC CH S/PRIME CONV	11 670	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAY.	47 132	
ORG SOC CH S/PRIM DIRECTION	67 500	
ETAT - CHARGES A PAYER	635 885	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		85 300
FOURN.IMMOB.FACT NON PARV.	85 300	

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	31/01/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				634 984
Services extérieurs	01/02/2018	31/01/2019	491 517	
Achats de marchandises	01/02/2018	31/01/2019	143 467	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				634 984

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2019
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 445				4 445
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	11 399 812	187 977			11 587 789
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	287 977	(287 977)		2 283 468	2 283 468
Subventions d'investissement				112 756	112 756
Provisions réglementées					
TOTAL	11 732 234	(100 000)		2 396 224	14 028 458
Date de l'assemblée générale 21/07/2017					
Dividendes attribués	100 000				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	100 000				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		11 632 234			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		11 632 234			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			2 296 224		

Capital social

		31/01/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	83 537 624		83 537 624
Production vendue de biens	58 035		58 035
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 679 654		1 679 654
TOTAL	85 275 313		85 275 313

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 087 563	(430 848)	2 518 411
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(195 033)	39 910	(234 943)
RESULTAT COMPTABLE		1 892 530	(390 938)	2 283 468

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2019
VALEUR D'ORIGINE			2 781 819	688 208	3 470 027
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			424 946	267 743	692 689
Dotation exercice			527 950	208 510	736 460
TOTAL			952 896	476 253	1 429 149
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			448 255	96 558	544 813
Redevances Exercice			563 731	73 372	637 104
TOTAL			1 011 986	169 931	1 181 917
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus			561 398	138 814	700 213
entre 1 et 5 ans			1 404 208	298 577	1 702 784
à plus de 5 ans					
TOTAL			1 965 606	437 391	2 402 997
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans			17 660	43 819	61 478
à plus de 5 ans			10 159		10 159
TOTAL			27 818	43 819	71 637
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE			642 858	75 004	717 862

	31/01/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN		17 196 844	23 178 763
		17 196 844	23 178 763
Engagements de crédit-bail			
LOYERS ET VALEUR RESIDUELLE RESTANT DUS		2 474 634	
		2 474 634	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		587 877	
		587 877	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		20 259 355	23 178 763
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			3 322 716
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			7 427 357

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2019
EMPRUNTS	SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN	BANQUES	48 950 000	15 138 500
TOTAL			48 950 000	15 138 500

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2019

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC	8 249
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	34 331
	Autres	

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

42 580

Les montants indiqués ci-dessus correspondent aux bases d'impôt sur les sociétés.

Effectif moyen

		31/01/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		38	
	Employés		245	
	Ouvriers			
	TOTAL		297	

En application du principe de respect du droit des personnes, la rémunération des organes de direction n'est pas toujours servie car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Filiales et participations

	31/01/2019	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS FADIS		150 000	8 448 815	98,64	39 781 474	39 781 474

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS FADIS	270 684		2 916 482	407 956	1 972 800

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A

Participations non reprises en A

françaises étrangères

françaises étrangères

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2019

Total des produits exceptionnels		901 632
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		97 776
DEDITS-PENALITES/ACHATS/VEN.	1 110	
PR.S/EX.ANT.ACH.N ST.MAT.FOUR.	8 154	
PR.S/EX.ANT.RISTOURNES	60	
PR.S/EX.ANT.SOUS-TRAITANCE	6 010	
PR.S/EX.ANT.LOCATIONS	569	
PR.S/EX.ANT.ASSURANCE	429	
PR.S/EX.ANT.ETUDES RECHERCHES	2 244	
PR.S/EX.ANT.HONORAIRES	5 028	
PR.S/EX.ANT.PUBLICITE	3 961	
PR.S/EX.ANT.COTISATIONS	49 516	
PR.S/EX.ANT.IMP.&TAX.AUTR.ETAT	266	
PR.S/EX.ANT-VTES PROD.RESID.	763	
PR.S/EX.ANT.PART.PUBLICITAIRE	5 458	
PR.S/EX.ANT.PART.PUBL.	391	
PR.S/EX.ANT.SMANDAT	11 811	
PR.S/EX.ANT-TRANSFERT DE CHARG	2 006	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		803 857
PROD.CESS.IMMO.CORPO.	797 399	
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	6 457	
Total des charges exceptionnelles		1 096 665
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		283 438
CH.EX.PENAL.AMENDES FISCALES	1 830	
FRANCHISE ASSURANCE	3 048	
CH S/EX ANT PETIT EQUIPEMENT	14 674	
CH S/EX ANT ACHATS	15 923	
CH S/EX ANT SOUS-TRAITANCE	13 253	
CH.S/EX.ANT.LOC.IMMO..	123	
CH.S/EX.ANT.CH.LOCATIVES	96 915	
CH.S/EX.ANT.ENTRETIEN	6 915	
CH.S/EX.ANT.ASSURANCES	2 327	
CH.S/EX.ANT.ETUDES RECHERCHE	1 255	
CH.S/EX.ANT.DOC.DIVERS	2 426	
CH.S/EX.ANT.HONORAIRES	5 016	
CH.S/EX.ANT.PUBLICITE	66 206	
CH.S/EX.ANT.FR.POST.TELECOM.	1 635	
CH.S/EX.ANT.FRAIS BANCAIRES	3 470	
CH.S/EX.ANT.COTISATIONS	33 150	
CH.S/EX.ANT.CH.SOC.	1 150	
CH.S/EX.ANT.CH FISCALES	187	
CH.S/EX.ANT.I ET T AUT.ORG.	7 791	
CH.S/EX.ANT.CH.SOCIALES	2 657	
CH S/EX ANT INTERETS EMPRUNT	1 261	
CH S/EX ANT VENTES PALETTE	1 394	
CH.S/EX.ANT.PART.PUBL.	773	
CH.S/EX.ANT.PRODUITS ANNEXES	59	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		792 699
VNC IMMOB.CORPORELLES	792 699	

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2019

Dotations excep. aux amortissements et aux provisions

20 528

DAP EXCEPT.SIMMOB.CORP

11 298

DOT.PROV.RISQUES.CH.EXC.

9 230

Résultat exceptionnel

(195 033)

Transferts de charges

31/01/2019

Refacturation charges locatives	233 299
Remboursement assurances	15 518
Remboursement frais de formation	3 423
Remboursement IJSS	16 858
Crédit bail	14 101
Charges d'exploitation	195 599

TOTAL	478 797
-------	---------

Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **356 091** euros

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

	31/01/2015	31/01/2016	31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	44 448	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 778	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	82 367 853	82 377 918	79 667 911	83 642 336
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortissements et prov.	2 326 170	2 343 068	1 491 054	753 603
	Impôts sur les bénéfices	124 217	(104 673)	(445 418)	(641 539)
	Participation des salariés	157 460	92 861		
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	1 364 221	1 336 502	561 652	287 977
	Résultat distribué				2 283 468
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et prov.	736	942	775	558
					1 195
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	491	535	225	115
					913
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	264	271	280	284
	Montant de la masse salariale	6 299 992	6 320 784	6 334 134	6 833 937
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 037 485	2 034 037	2 096 034	2 248 191
					2 374 535

Etats financiers au 31/01/2019

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES

0

NEANT

II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES

0

NEANT

III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

15 138 500

3.1 Crédit Agricole de Lorraine

En 2006 pour un emprunt de 19 825 000 euros

. Nantissement des 2 450 actions FADIS sur 15 ans, dont 12 mois de différé en capital

La mainlevée pourra être donnée si les résultats des sociétés FADIS et FIFAM
suffisent à assurer la couverture de la part à un an au plus des emprunts, et ce, durant trois exercices consécutifs.

. Capital restant dû au 31/01/2019 **3 052 290**

3.2 Caisse d'Epargne de Lorraine et de Champagne Ardennes

En 2006 pour un emprunt de 4 000 000 euros

. Nantissement des 2 450 actions FADIS sur 15 ans à raison de 50 % chacune.

La mainlevée pourra être donnée si les résultats des sociétés FADIS et FIFAM
suffisent à assurer la couverture de la part à un an au plus des emprunts, et ce, durant trois exercices consécutifs.

. Capital restant dû au 31/01/2019 **726 186**

3.3 Société Générale

En 2006 pour un emprunt de 5 825 000 euros

. Nantissement des 2 450 actions FADIS sur 16 ans, dont un an de différé partiel.

. Capital restant dû au 31/01/2019 **1 165 000**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

3.4 OSEO

En 2006 pour un emprunt de 10 000 000 euros

. Nantissement des 2 450 actions fadis sur 15 ans

La mainlevée pourra être donnée si les résultats des sociétés FADIS et FIFAM

suffisent à assurer la couverture de la part à un an au plus des emprunts, et ce, durant trois exercices consécutifs.

. Capital restant dû au 31/01/2019

1 685 212

3.5 EDEL

En 2013 pour un emprunt de 110 K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2019

57 166

3.6 BPI

En 2013 pour un emprunt de 110 K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2019

57 639

3.7 BPI

En 2013 pour un emprunt de 280 K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2019

171 516

3.8 BPI

En 2017 pour un emprunt de 1 900 K€

En 2018 déblocage supplémentaire de 600 K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2019

2 326 794

3.9 EDEL

En 2015 pour un emprunt de 1 500K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2019

1 096 696

ENGAGEMENTS HORS BILAN

3.10 BECM

En 2015 pour un emprunt de 4 800 K€

. Nantissement de compte titres financiers chez un tier en garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, accessoires, pénalités de retard et indemnités conventionnelles

. Capital restant dû au 31/01/2019

4 800 000

IV. ENGAGEMENTS RECUS

23 178 763

4.1 CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE

En 2006 pour un emprunt de 19 825 000 euros

Caution solidaire des parrains de FIFAM, au prorata de leur détention dans le capital de cette dernière sur 15 ans, dont 12 mois de différé en capital

Soit à CHAMDIS 20 % et MONVEL, VERDUN, SODIROM, SODIBRAG, SOLORMAG, DENIDIS, PLESSIDIS, PIERRYDIS, SODIMEAUX et TROYDIS à 8 %

Caution limitée à 200 000 euros et à une durée expirant lorsque l'activité du groupe dégagera un résultat net suffisant pour assurer la couverture de la part à moins d'un an des crédits, et ce pendant au minimum trois exercices consécutifs et sans report à nouveau négatif

. En cours au 31/01/2019 :

3 052 290

4.2 CAISSES D'EPARGNE DE LORRAINE ET DE CHAMPAGNE ARDENNES

En 2006 pour un emprunt de 4 000 000 euros

Caution solidaire des parrains de FIFAM, au prorata de leur détention dans le capital de cette dernière sur 15 ans à raison de 50 % chacune.

Soit à CHAMDIS 20 % et MONVEL, VERDUN, SODIROM, SODIBRAG, SOLORMAG, DENIDIS, PLESSIDIS, PIERRYDIS, SODIMEAUX et TROYDIS à 8 %

Caution limitée à 500 000 euros et à une durée expirant lorsque la CAF consolidée permettra de couvrir le remboursement en capital de l'ensemble des emprunts et ce pendant 3 années consécutives

. En cours au 31/01/2019 :

726 186

ENGAGEMENTS HORS BILAN

4.3 SOCIETE GENERALE

En 2006 pour un emprunt de 5 825 000 euros sur 16 ans

Caution solidaire des parrains de FIFAM à hauteur de 100% , au prorata de leur détention dans le capital de cette dernière, sur 16 ans, dont 1 an de différé partiel

La mainlevée pourra être donnée si les conditions cumulatives suivantes sont respectées :

- * la société FIFAM réalise, pendant 5 exercices consécutifs, un résultat net positif sans report à nouveau négatif
- * le groupe consolidé FIFAM dégage, pendant 5 exercices consécutifs, une capacité d'autofinancement supérieure ou égale à sa charge de remboursement

. En cours au 31/01/2019 :	1 165 000	1 165 000
----------------------------	-----------	------------------

Caution limitée à 582 500 euros pour Mr et Mme LEFEUVRE	582 500
---	----------------

4.4 OSEO

En 2006, pour un emprunt de 10 000 000 euros sur 15 ans

Caution solidaire des parrains de FIFAM à hauteur de 100% , au prorata de leur détention dans le capital de cette dernière, sur 15 ans

Caution limitée à 200 000 euros à une durée expirant lorsque l'activité de FADIS et FIFAM dégagera un résultat net suffisant pour assurer la part à moins d'un an en capital des crédits et ce au minimum pendant 3 exercices consécutifs et sans report à nouveau négatif

. En cours au 31/01/2019 :	1 685 212	1 685 212
----------------------------	-----------	------------------

Caution limitée à 200 000 euros pour Mr et Mme LEFEUVRE	200 000
---	----------------

4.5 CREDIT MUTUEL

En 2014, pour un emprunt de 180 000 euros sur 9 ans et 4 mois

Caution solidaire de la SCI ELYSEE

. En cours au 31/01/2019 :	104 698
----------------------------	----------------

4.6 EDEL

En 2014, pour un emprunt de 110 000 euros sur 10 ans

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2019 :	57 166
----------------------------	---------------

ENGAGEMENTS HORS BILAN

4.7 BECM

En 2015 pour un emprunt de 4 800 K€

Caution solidaire de Monsieur et Madame LFEUVRE à hauteur de 1 152 000 € incluant principal, intérêts de retard pour une durée excédant de 24 mois celle du crédit. **1 152 000**

Nantissement de compte titres financiers chez un tier en garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, accessoires, pénalités de retard et indemnités conventionnelles :

Par Monsieur LEFEUVRE : 190 actions de la SAS FIFAM

Par Madame LEFEUVRE : 190 actions de la SAS FIFAM

. En cours au 31/01/2019 : **4 800 000**

4.8 CREDIT COOPERATIF

En 2016, pour une ouverture de crédit de 300 000 euros

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2019 : **243 306**

4.9 CREDIT COOPERATIF

En 2017, pour une ouverture de crédit de 300 000 euros

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2019 : **256 888**

4.10 BPI

En 2017 pour un emprunt de 2 500 000 euros sur 10 ans

Caution solidaire de M et Mme Lefeuvre à hauteur de 15% de l'en-cours

Caution limitée à 285 000 euros **285 000**

. En cours au 31/01/2019 : **2 326 794**

4.11 EDEL

En 2012, pour une ouverture de crédit de 3 000 000 euros

Caution solidaire de Mr LEFEUVRE

Caution limitée à 1 103 216 euros

. En cours au 31/01/2019 : **1 103 216**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

4.12 EDEL

En 2012, pour une ouverture de crédit de 3 000 000 euros

Caution solidaire de la société FADIS
Nantissement du fonds de commerce détenu par la Société FADIS

. En cours au 31/01/2019 : **4 823 173**

4.13 EDEL

En 2012, pour une ouverture de crédit de 3 000 000 euros

Caution solidaire de la société CHAMDIS
Caution limitée à 1 000 000 euros

. En cours au 31/01/2019 : **1 000 000**

4.14 CREDIT COOPERATIF

Pour une ouverture de crédit de 1 500 000 euros

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2019 : **1 942 127**

V. ENGAGEMENTS DONNES

17 196 844

5.1 Au profit de la société BARROIDIS

412 750

La société s'est portée caution de la Société BARROIDIS
envers la banque Populaire de Lorraine - Champagne à hauteur de 412 750 euros.

Caution limitée à 412 750 euros et à une durée expirant lorsque le groupe constitué
des sociétés SODIBAR et BARROIDIS produira 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires,
sans report à nouveau négatif, et avec une capacité d'autofinancement couvrant la part
à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Conseil de parrainage du 25/06/2009

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.2 Au profit de la société BARROIDIS

412 750

La société s'est portée caution solidaire de la société BARROIDIS envers OSEO pour un concours bancaire de 3 175 000 euros.

Caution limitée à 412 750 euros et à une durée expirant lorsque le groupe constitué des sociétés SODIBAR et BARROIDIS produira 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, et avec une capacité d'autofinancement couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Conseil de parrainage du 25/06/2009

5.3 Au profit de la Société VANDIS

1 095 600

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers la BNP PARIBAS en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros

Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard. Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

. Que lors de la demande de mainlevée par l'emprunteur les comptes consolidés fassent ressortir une "capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail" permettant de couvrir au minimum "les échéances en capital des dettes à long terme et moyen terme élargies au crédit-bail" et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande.

. Que l'emprunteur soit à jour des paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à charge dans l'acte de prêt global.

Conseil de parrainage du 18/12/2008

5.4 Au profit de la Société VANDIS

1 095 600

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers OSEO FINANCEMENT en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros

Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard.

Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

. Que lors de la demande de mainlevée par l'emprunteur les comptes consolidés fassent ressortir une "capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail" permettant de couvrir au minimum "les échéances en capital des dettes à long terme et moyen terme élargies au crédit-bail" et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande.

. Que l'emprunteur soit à jour des paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à charge dans l'acte de prêt global.

Conseil de parrainage du 18/12/2008

5.5 Au profit de la Société VANDIS

1 095 600

ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers la BP Lorraine - Champagne en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros

Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard. Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

. Que lors de la demande de mainlevée par l'emprunteur les comptes consolidés fassent ressortir une "capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail" permettant de couvrir au minimum "les échéances en capital des dettes à long terme et moyen terme élargies au crédit-bail" et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande.

. Que l'emprunteur soit à jour des paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à charge dans l'acte de prêt global.

Conseil de parrainage du 18/12/2008

5.6 Au profit de la Société FDS

206 000

La société s'est portée caution solidaire de la Société FDS envers le CREDIT COOPERATIF en garantie d'un emprunt bancaire de 1 030 000 euros

Ce cautionnement est limité à hauteur de 206 000 euros et à une durée expirant lorsque les conditions cumulatives suivantes seront remplies :

- . La société SEDAN EXPLOITATION dégagera, pendant 4 exercices consécutifs de 12 mois, une capacité d'autofinancement couvrant une année de l'endettement ;
- . La société SEDAN EXPLOITATION dégagera, pendant 4 exercices consécutifs de 12 mois, un résultat supérieur au remboursement annuel de la dette de la société FDS.

Conseil de parrainage du 16/10/2010

5.7 Au profit de la société SODICHAMP

639 212

La SA FIFAM s'est portée caution solidaire de la société SODICHAMP au profit du CREDIT COOPERATIF pour un concours bancaire de 6 800 000 euros sur 15 ans

Ce cautionnement est limité à hauteur de 816 000 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires (244 800 €) jusqu'à justification de 3 exercices consécutifs de 12 mois à compter de la mise à disposition des fonds, avec respect simultané des conditions suivantes :

- . Capacité d'autofinancement de la société SODICHAMP, après versement des dividendes à la société FANPAG, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement à moyen et long terme ;
- . Résultat net de la société SODICHAMP positif, sans report à nouveau négatif, et supérieur ou égal au remboursement annuel (capital + intérêts) de la dette sénior sur FANPAG ;
- . Capacité d'autofinancement de la société FANPAG supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement à moyen et long terme ;

Conseil de parrainage du 19/04/2012

5.8 Au profit de la Société SODICHAMP

730 563

ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société s'est portée caution solidaire de la Société SODICHAMP envers OSEO en garantie d'un emprunt bancaire de 10 200 000 euros sur 15 ans
Cette caution est limitée à 12 % de l'encours de crédit et pour une durée de 5 ans minimumx au remboursement annuel 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une capacité d'autofinancement consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées.

Conseil de parrainage du 19/04/2012

5.9 Au profit de la Société SODICHAMP

252 332

La société s'est portée caution solidaire de la Société SODICHAMP envers la Banque Populaire de Lorraine Champagne en garantie d'un emprunt bancaire de 3 400 000 euros sur 15 ans
Cette caution est limitée à 12 % de l'encours de crédit et pour une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une capacité d'autofinancement consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées.

Conseil de parrainage du 19/04/2012

5.10 Au profit de la Société FANPAG

635 190

La SA FIFAM s'est portée caution solidaire de la société FANPAG au profit du CREDIT COOPERATIF pour un concours bancaire de 6 670 000 euros sur 12 ans et 6 mois dont 6 mois de franchise en capital

Ce cautionnement est limité à hauteur de 800 400 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires (240 120 €) jusqu'à justification de 3 exercices comptables consécutifs de 12 mois avec respect des conditions cumulatives suivantes :

. Capacité d'autofinancement de la société SODICHAMP, après versement des dividendes à la société FANPAG, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement à moyen et long terme ;

. Résultat net de la société SODICHAMP positif, sans report à nouveau négatif, et supérieur ou égal au remboursement annuel (capital + intérêts) de la dette sénior sur FANPAG ;

. Capacité d'autofinancement de la société FANPAG supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement à moyen et long terme ;

Conseil de parrainage du 19/04/2012

5.11 Au profit de la Société FANPAG

628 160

La société s'est portée caution solidaire de la Société FANPAG envers OSEO en garantie d'un emprunt bancaire de 10 000 000 euros sur 12 ans
Cette caution est limitée à 12 % de l'encours de crédit et pour une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une capacité d'autofinancement consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées.

Conseil de parrainage du 19/04/2012

5.12 Au profit de la Société FANPAG

216 662

ENGAGEMENTS HORS BILAN

La société s'est portée caution solidaire de la Société FANPAG envers la Banque Populaire de Lorraine Champagne en garantie d'un emprunt bancaire de 3 330 000 euros sur 12 ans
Cette caution est limitée à 12 % de l'encours de crédit et pour une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une capacité d'autofinancement consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées.

Conseil de parrainage du 19/04/2012

5.13 Au profit de la SCAPEST

3 361 000

La société s'est portée caution solidaire et divisé en garantie de divers concours bancaires pour un montant global de 125 000 000 euros qui seront consentis par :

. Le CREDIT COOPERATIF pour un montant de :
14 000 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
11 000 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. OSEO pour un montant de :
13 200 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
6 800 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. La BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL pour un montant de :
21 500 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
13 500 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. La CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD-EST
pour un montant de :
12 500 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
7 500 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. La CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE ARDENNE
pour un montant de :
15 250 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
9 750 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

Caution à hauteur de 2,6888% du montant des emprunts en principal, majoré des frais, intérêts et accessoires.

Conseil de parrainage du 30/05/2014

5.14 Au profit de la Société LEXYDIS

225 625

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement BANQUE ARKEA en garantie d'un concours bancaire de 4 750 000 € pour une durée de 204 mois
Ce cautionnement est consenti au profit de la banque ARKEA jusqu'à concurrence de la somme de 344 375 € pour une durée de 5 ans minimum

Conseil d'administration du 15/10/2015

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.15 Au profit de la Société LEXYDIS

688 750

Cauti  n au profit de la soci  t   LEXYDIS au profit de l'  tablissement CREDIT COOPERATIF en garanti   d'un concours bancaire de 9 500 000    pour une dur  e de 18 ans

Ce cauti  nnement est consenti au profit du CREDIT COOPERATIF jusqu'   concurrence de la somme de 688 750    pour une dur  e de 5 ans minimum

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.16 Au profit de la Soci  t   LEXYDIS

237 500

Cauti  n au profit de la soci  t   LEXYDIS au profit de l'  tablissement BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL en garanti   d'un concours bancaire de 4 750 000    pour une dur  e de 216 mois

Ce cauti  nnement est consenti au profit de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL jusqu'   concurrence de la somme de 237 500    pour une dur  e minimale de 7 ans

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.17 Au profit de la Soci  t   LEXYDIS

171 000

Cauti  n au profit de la soci  t   LEXYDIS au profit de l'  tablissement banque ARKEA en garanti   d'un concours bancaire de 1 200 000    pour une dur  e de 132 mois et un concours bancaire de 4 800 000    pour une dur  e de 132 mois

Ce cauti  nnement est consenti au profit de la banque ARKEA jusqu'   concurrence de la somme de 171 000    pour une dur  e maximum de 3 ans

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.18 Au profit de la Soci  t   LEXYDIS

166 750

Cauti  n au profit de la soci  t   LEXYDIS au profit de l'  tablissement banque EDEL en garanti   d'un concours bancaire de 3 335 000    pour une dur  e de 132 mois

Ce cauti  nnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'   concurrence de la somme de 166 750   

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.19 Au profit de la Soci  t   LEXYDIS

100 000

Cauti  n au profit de la soci  t   LEXYDIS au profit de l'  tablissement BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL en garanti   d'un concours bancaire d'un montant de 2 000 000    pour une dur  e de 6 ans

Ce cauti  nnement est consenti au profit de la BANQUE EUROPEENNE DE CREDIT MUTUEL jusqu'   concurrence de la somme de 100 000   

Conseil d'administration du 15/10/2015

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.20 Au profit de la Société LEXYDIS

75 000

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 1 500 000 € pour une durée de 12 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 75 000 €.

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.21 Au profit de la Société LEXYDIS

50 000

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 1 000 000 € pour une durée de 60 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 50 000 €

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.22 Au profit de la Société ROMBASDIS

700 000

Caution au profit de la société ROMBASDIS au profit de l'établissement BPI France Financement en garantie d'un emprunt bancaire de 700 000€ pour une durée de 10 ans.

Ce cautionnement est consenti au profit de BPI France Financement jusqu'à concurrence de la somme de 700 000€, majoré des intérêts, frais et accessoires y compris l'indemnité de remboursement anticipé.

5.23 Au profit de la société HUJUDIS

Caution solidaire au profit d'établissements financiers dans le cadre du rachat des actions de la société CHAMDIS

Au profit du crédit Coopératif pour un concours bancaire de 9 300 000 €

1 116 000

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 100 % pendant toute la durée du prêt avec levée possible 5 ans après la date du premier amortissement en capital, sous réserves que les 3 derniers exercices consécutifs de 12 mois, de la société CHAMDIS et de la Holding HUJUDIS, présentent à la fois en cumul et hors dividendes, un résultat bénéficiaire et une CAF hors éléments exceptionnels, au moins égales aux tombées annuelles en capital de l'endettement cumulé.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de **1 116 000 €** en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'au remboursement du concours bancaire

Au profit de BPI France financement pour un concours bancaire de 4 000 000 € **244 800**

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 51 % de l'en-cours jusqu'à ce que la société CHAMDIS et la société HUJUDIS produisent après la période de franchise en capital, 3 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires sans report à nouveau négatif sans transfert de charge et avec une CAF consolidée couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de **244 800 €** en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'au remboursement du concours bancaire

Au profit de LCL pour un concours bancaire de 4 000 000 € **480 000**

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 100 % .Passé l'exercice social clos le 31/01/2021, les cautions seront intégralement et définitivement déchargées de leurs engagements à la première date anniversaire de l'acte de prêt qui suivra la réalisation des conditions ci-après ;

- réalisation de trois exercices comptables annuels consolidés des sociétés CHAMDIS et HUJUDIS bénéficiaires consécutifs, à compter de l'exercice social ouvert le 01/02/2022
- absence de report à nouveau négatif durant ces trois exercices bénéficiaires consécutifs
- justification d'une CAF consolidée des sociétés CHAMDIS et HUJUDIS supérieure au montant des annuités en capital restant dues au titre de l'opération garantie à l'échéance de ces trois exercices bénéficiaires consécutifs
- paiement à bonne date des annuités échues y compris celle de l'exercice en cours, et absence de tout cas d'exigibilité de l'opération garantie

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de **480 000 €** en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit de la Caisse d'Epargne Grand Est Europe pour un concours bancaire de 9 000 000 € **1 080 000**

Cautions solidaires et divises des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 100 % pour une durée de 6 ans.

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de **1 080 000 €** en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires pour une durée de 6 ans.

En cours au 31/12/2018 : **9 962 627**

Au profit de la Banque Populaire ALC pour un concours bancaire de 9 000 000 € **1 080 000**

Cautions solidaires et divises des sociétés :

- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 100 % pour une durée de 6 ans.

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de **1 080 000 €** en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires pour une durée de 6 ans.

Conseil de parrainage du 13/09/2018

FIFAM

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : 1 Avenue François Mitterrand

57 290 FAMECK

485 277 289 R.C.S. THIONVILLE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 18 JUILLET 2019

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019)

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 2.283.468,12 €
- Aux Associés, un dividende de 100.000,00 €
- Au poste "Autres Réserves" 2.183.468,12 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à QUARANTE EUROS (40,00 €), soit pour les 2.500 actions, une distribution totale de CENT MILLE EUROS (100.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	97.760,00 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	2.240,00 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 janvier 2018	97.760,00 Euros	2.240,00 Euros
31 janvier 2017	Néant	Néant
31 janvier 2016	Néant	Néant

FIFAM

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : 1 Avenue François Mitterrand

57 290 FAMECK

485 277 289 R.C.S. THIONVILLE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 18 JUILLET 2019

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019)

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 2.283.468,12 €
- Aux Associés, un dividende de 100.000,00 €
- Au poste "Autres Réserves" 2.183.468,12 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à QUARANTE EUROS (40,00 €), soit pour les 2.500 actions, une distribution totale de CENT MILLE EUROS (100.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	97.760,00 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	2.240,00 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 janvier 2018	97.760,00 Euros	2.240,00 Euros
31 janvier 2017	Néant	Néant
31 janvier 2016	Néant	Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

 CERTIFIÉ CONFORME

FIFAM

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : 1 Avenue François Mitterrand

57 290 FAMECK

485 277 289 R.C.S. THIONVILLE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 18 JUILLET 2019

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019)

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 2.283.468,12 €
- Aux Associés, un dividende de 100.000,00 €
- Au poste "Autres Réserves" 2.183.468,12 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à QUARANTE EUROS (40,00 €), soit pour les 2.500 actions, une distribution totale de CENT MILLE EUROS (100.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	97.760,00 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	2.240,00 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 janvier 2018	97.760,00 Euros	2.240,00 Euros
31 janvier 2017	Néant	Néant
31 janvier 2016	Néant	Néant

FIFAM

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : 1 Avenue François Mitterrand

57 290 FAMECK

485 277 289 R.C.S. THIONVILLE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 18 JUILLET 2019

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019)

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter et de répartir le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 2.283.468,12 €
- Aux Associés, un dividende de 100.000,00 €
- Au poste "Autres Réserves" 2.183.468,12 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à QUARANTE EUROS (40,00 €), soit pour les 2.500 actions, une distribution totale de CENT MILLE EUROS (100.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du premier jour ouvrable suivant la présente Assemblée.

A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

Montant des revenus distribués ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes physiques)	97.760,00 €
Montant des revenus distribués n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)	2.240,00 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne que le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices a été le suivant :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 janvier 2018	97.760,00 Euros	2.240,00 Euros
31 janvier 2017	Néant	Néant
31 janvier 2016	Néant	Néant

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


CERTIFIÉ CONFORME

TRINTIGNAC ET ASSOCIES
27 boulevard du Général Vautrin
06400 CANNES

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY

EXEMPLAIRE GREFFE

F I F A M

Société par actions simplifiée
Au capital de 40 000 €

Siège social : 1 avenue F. Mitterrand
57290 FAMECK

SIRET : 485 277 289 00016
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2019

AUX ASSOCIE DE LA SOCIETE FIFAM,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 19/11/2015 et 21/07/2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société FIFAM, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2019, 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 l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - REFERENTIEL 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2018 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

→ Dépréciation des titres de participation

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31/01/2019 s'établit à 39 781 474 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « titres de participation » en page 7 de l'annexe.

nm jfb

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

→ **Dépréciation des stocks**

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note « stocks et en-cours » en page 6 de l'annexe.
Une provision a été constituée au 31/01/2019 pour une valeur de 232 049 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans la note « stocks et en-cours » en page 6 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

→ **Provision pour risques et charges**

La société a constitué des provisions pour risques et charges à hauteur de 3 534 236 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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 SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-4 du Code de commerce.

nn JKS

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 DES COMMISSAIRES 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Le 1^{er} juillet 2019

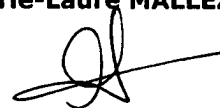
LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRINTIGNAC ET ASSOCIES

Représenté par :

Jean-François GUTTADORO

Marie-Laure MALLEZ-VINCENT



VDB ASSOCIES

Représenté par :

Rachid AÏSSAOUI

Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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 s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

~

Comptes annuels

FIFAM SAS

AVENUE FRANCOIS MITTERRAND

57290 FAMECK

Exercice clos le : 31/01/2019

APE : 4711F

SIRET : 48527728900016



FIDUCIAIRE RHENANE
D'AUDIT & COMPTABILITÉ
Société d'Expertise Comptable



ESPACE EUROPÉEN DE L'ENTREPRISE
17, avenue de l'Europe - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 77 80 06 - Fax : 03 88 77 23 46

www.fiduest.fr

Bilan Actif

		31/01/2019		31/01/2018	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
COMPTES DE REGULARISATION	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	290 285	216 060	74 224	34 715
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	10 850		10 850	18 675
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 544	36 808	3 736	7 976
	Constructions	947 380	668 262	279 118	324 422
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 591 910	1 016 513	575 397	233 237
	Autres immobilisations corporelles	2 390 312	542 536	1 847 776	159 929
	Immobilisations en cours	29 862		29 862	2 563 400
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	39 781 549		39 781 549	39 781 549
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 555 917		1 555 917	1 540 635
	Prêts	78 709		78 709	72 158
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières	123 022		123 022	128 191
	TOTAL (II)	46 840 340	2 480 179	44 360 161	44 864 887
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	48 459		48 459	43 512
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 505 929	232 049	6 273 879	6 439 502
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 135 836	5 864	1 129 972	1 172 318
	Autres créances	3 900 011		3 900 011	3 154 692
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	318 000		318 000	275 133
	Charges constatées d'avance	634 984		634 984	531 345
	TOTAL (III)	12 543 218	237 913	12 305 305	11 616 502
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (VII)	59 383 558	2 718 092	56 665 466	56 481 388
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				200 349
	(3) dont créances à plus d'un an				



Bilan Passif

	31/01/2019	31/01/2018
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	4 445	4 445
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 587 789	11 399 812
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 283 468	287 977
Subventions d'investissement	112 756	
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	14 028 458	11 732 234
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques	3 281 359	2 871 038
Provisions pour charges	252 877	318 456
Total des provisions	3 534 236	3 189 494
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	26 575 462	26 725 190
Emprunts et dettes financières divers	3 328 631	6 434 596
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	(1 462)	(1 390)
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 399 259	5 226 281
Dettes fiscales et sociales	2 342 195	2 483 480
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	205 658	501 827
Autres dettes	253 029	189 675
Produits constatés d'avance (1)		
Ecarts de conversion passif		
Total des dettes	39 102 772	41 559 660
TOTAL PASSIF	56 665 466	56 481 388
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 283 468,12	287 976,57
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	25 425 228	25 144 485
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	9 659 996	6 828 821



SAS VDB et ASSOCIÉS
 Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 12

			31/01/2019	31/01/2018
	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	83 537 624	83 537 624	82 134 035
	Production vendue (Biens)	58 035	58 035	96 264
	Production vendue (Services et Travaux)	1 679 654	1 679 654	1 412 037
	Montant net du chiffre d'affaires	85 275 313	85 275 313	83 642 336
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		2 073	14 761
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		1 075 895	739 190
	Autres produits		91 803	151 375
	Total des produits d'exploitation (1)		86 445 084	84 547 662
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		64 949 613	64 594 067
	Variation de stock		182 359	(364 579)
	Achats de matières et autres approvisionnements		227 906	213 969
	Variation de stock		(4 947)	(7 519)
	Autres achats et charges externes		8 549 552	8 067 705
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 388 881	1 354 032
	Salaires et traitements		7 076 542	6 833 937
	Charges sociales du personnel		2 374 535	2 248 191
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		383 990	226 590
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		235 481	252 258
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		260 678	326 311
	Autres charges		62 011	35 976
	Total des charges d'exploitation (2)		85 686 600	83 780 938
	RESULTAT D'EXPLOITATION		758 484	766 724



Compte de Résultat

	31/01/2019	31/01/2018
	RESULTAT D'EXPLOITATION	
	758 484	766 724
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	
	Perte supportée ou bénéfice transféré	
PRODUITS FINANCIERS		
	De participations (3)	1 982 477
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	5 386
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	8 707
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 424
	Différences positives de change	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	Total des produits financiers	1 991 184
CHARGES FINANCIÈRES		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	401 145
	Intérêts et charges assimilées (4)	526 196
	Différences négatives de change	260 960
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	237 554
	Total des charges financières	662 105
	RESULTAT FINANCIER	1 329 079
		(755 939)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 087 563
		10 785
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
	Sur opérations de gestion	97 776
	Sur opérations en capital	130 274
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	803 857
		1 665 856
		44 600
	Total des produits exceptionnels	901 632
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
	Sur opérations de gestion	283 438
	Sur opérations en capital	249 796
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	792 699
		1 665 856
		20 528
		289 426
	Total des charges exceptionnelles	1 096 665
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 096 665
		2 205 078
		(195 033)
		(364 348)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	
		(390 938)
		(641 539)
	TOTAL DES PRODUITS	89 337 900
	TOTAL DES CHARGES	87 054 432
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 283 468
		287 977
(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		
	1 981 894	943
	10 093	11 349



Etats financiers au 31/01/2019

ANNEXE LEGALE



Règles et Méthodes Comptables

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **56 665 466 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **89 337 900 euros** et un total **charges** de **87 054 432 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **2 283 468 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2018** et finit le **31/01/2019**.
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.

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

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.

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



Règles et Méthodes Comptables

Concessions, brevets et droits similaires	de 1 à 3 ans
Aménagement des terrains	de 5 à 10 ans
Installations, agencements construction	de 1 à 10 ans
Matériel et outillage	de 1 à 20 ans
Agencements, aménagements, installations	de 3 à 20 ans
Matériel de transport	2 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 15 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée 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.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 232 049 € a été comptabilisée au 31/01/2019.



Règles et Méthodes Comptables

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.

Une provision pour dépréciation client de 5 864 € a été comptabilisée au 31/01/2019.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1.5%.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).



SAS VOR et ASS
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 32%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 587 877 € au 31/01/2019.

Intégration fiscale

La société SAS FIFAM est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS FIFAM : société mère
- SAS FADIS : société filiale
- EURL M2L : société filiale
- EURL MLT OPTIQUE : société filiale
- EURL CAL : société filiale
- EURL PARFUDIS : société filiale
- EURL FAMECK VOYAGES : société filiale
- EURL MLT SPORTS & LOISIRS : société filiale
- SAS ROMBASDIS : société filiale



2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Les économies ou compléments d'impôt, réalisés par le groupe, liés aux corrections des assiettes

Règles et Méthodes Comptables

fiscales sont conservées chez la société mère.

Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'impôt sur les sociétés.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

L'économie d'impôt réalisée au niveau du groupe s'élève à 272 226 € .

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 251 247 € .

5) Déficit reportable

NEANT



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2019
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	233 423		86 387	18 675	301 13
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	233 423		86 387	18 675	301 13
CORPORELLES					
Terrains	40 544				
Constructions sur sol propre					40 544
sur sol d'autrui					
instal. agencement aménagement	1 012 230		35 144	99 994	947 380
Instal technique, matériel outillage industriels	1 166 927		455 653	30 670	1 591 910
Instal., agencement, aménagement divers	107 893		1 744 206		1 852 099
Matériel de transport	444			193	250
Matériel de bureau, mobilier	433 242		104 720		537 962
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	2 563 400		28 572	2 562 110	29 862
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 324 679	2 368 296	2 562 110	130 858	5 000 008
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	39 781 549				39 781 549
Autres titres immobilisés	1 540 635		15 282		1 555 917
Prêts et autres immobilisations financières	200 349		7 914	6 532	201 731
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 522 533	23 196		6 532	41 539 197
TOTAL	47 080 635	2 477 879	2 580 785	137 389	46 840 340



Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	180 033	36 028		216 060
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	180 033	36 028		216 060
CORPORELLES				
Terrains	32 568	4 240		36 808
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	295 857	62 980	27 555	331 282
instal. agencement aménagement	391 951	17 468	72 439	336 980
Instal technique, matériel outillage industriels	933 690	113 492	30 670	1 016 513
Autres Instal., agencement, aménagement divers	46 877	121 517		168 395
Matériel de transport	20 611	3 215	193	23 633
Matériel de bureau, mobilier	314 161	36 348		350 508
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 035 716	359 260	130 858	2 264 118
TOTAL	2 215 748	395 288	130 858	2 480 179

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Différentiel de durée et au	Dotations Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Reprises Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
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							



Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	3 189 494	671 053	326 311	3 534 236
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 189 494	671 053	326 311	3 534 236
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations				
incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours	248 786	232 049	248 786	232 049
Sur comptes clients	3 472	3 432	1 041	5 864
Autres	20 961		20 961	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	273 219	235 481	270 787	237 913
TOTAL GENERAL	3 462 714	906 534	597 098	3 772 149
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		496 159	597 098	
- financières		401 145		
- exceptionnelles		9 230		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



Créances et Dettes

	31/01/2019	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	78 709		78 709
Autres immobilisations financières	123 022		123 022
Créances			
Clients douteux ou litigieux	7 063	7 063	
Autres créances clients	1 128 773	1 128 773	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	52 130	52 130	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 263	1 263	
Impôts sur les bénéfices	822 382	822 382	
Taxes sur la valeur ajoutée	470 730	470 730	
Autres impôts, taxes versements assimilés	205 988	205 988	
Divers			
Groupe et associés (2)	1 446 869	1 446 869	
Débiteurs divers	900 648	900 648	
Charges constatées d'avances	634 984	634 984	
TOTAL DES CREANCES	5 872 561	5 670 831	201 731
(1) Prêts accordés en cours d'exercice	6 911		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	359		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/01/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	9 659 996	9 659 996		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	16 915 466	3 286 748	9 613 846	4 014 873
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	71 870	21 582	50 287	
Fournisseurs et comptes rattachés	6 399 259	6 399 259		
Personnel et comptes rattachés	888 962	888 962		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	723 779	723 779		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	82 318	82 318		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	647 135	647 135		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	205 658	205 658		
Groupe et associés (2)	3 256 761	3 256 761		
Autres dettes	253 029	253 029		
Dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	39 104 234	25 425 228	9 664 133	4 014 873
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	600 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 581 246			
(2) Emprunts des associés (personnes physiques)	68 433			



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/01/2019

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

39 781 549

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

42 957

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

1 446 869

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

3 313 060

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

907 460

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes



Produits à recevoir

31/01/2019

Total des Produits à recevoir	477 203
Autres créances clients	149 856
CLIENTS FACT A ETABLIR	149 856
Autres créances	327 347
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	106 285
AVOIR S/FRAIS GX A RECEVOIR	31 685
RISTOURNES A RECEV. DIRECT ANN	187 929
SEC.SOC. INDEMNITES A RECEVOIR	1 263
INTERETS COURUS S/C/C A RECEV.	185



Charges à payer

31/01-2019

Total des Charges à payer		3 955 635
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		36 668
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	9 397	
INTERETS COUR.A PAYER/C.BANC.	27 272	
Emprunts et dettes financières divers		3 825
INTERETS COURUS PART 01/2014	1 434	
INTERETS COURUS PART 01/2015	1 369	
INTERETS COURUS PART 01/2016	645	
INTERETS COURUS S/C/C A PAYER	377	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 822 336
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	343 927	
FOURN.FR.GX. NON PARVENUS	1 478 409	
Dettes fiscales et sociales		2 007 505
DETTE PROV.P/CONGES A PAYER	515 772	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	150 000	
INTERESSEMENT A PAYER	54 532	
PRIMES CONVENTION. A PAYER	33 343	
PRIME BILAN AU PERS.A PAYER	130 000	
PRIME DE BILAN A PAYER	4 664	
CHARGES SOC.S/CONGES A PAYER	180 520	
ORGANISMES SOCIAUX (CH.A PAY.)	176 487	
ORG SOC CH S/PRIME CONV	11 670	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAY.	47 132	
ORG SOC CH S/PRIM DIRECTION	67 500	
ETAT - CHARGES A PAYER	635 885	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		85 300
FOURN.IMMOB.FACT NON PARV.	85 300	



Charges constatées d'avance

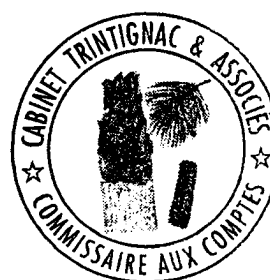
	Période	Montants	31/01/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			634 984
Services extérieurs	01/02/2018 31/01/2019	491 517	
Achats de marchandises	01/02/2018 31/01/2019	143 467	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

634 984



Variations des Capitaux Propres

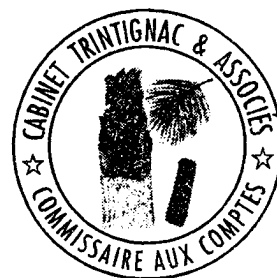
	Capitaux propres clôture 31/01/2018	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2019
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 445				4 445
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	11 399 812	187 977			11 587 789
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	287 977	(287 977)		2 283 468	2 283 468
Subventions d'investissement				112 756	112 756
Provisions réglementées					
TOTAL	11 732 234	(100 000)		2 396 224	14 028 458
Date de l'assemblée générale 21/07/2017					
Dividendes attribués	100 000				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	100 000				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		11 632 234			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		11 632 234			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			2 296 224		



Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/01/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	83 537 624		83 537 624
Production vendue de biens	58 035		58 035
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 679 654		1 679 654
TOTAL	85 275 313		85 275 313



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2019	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôt
RESULTAT COURANT		2 087 563	(430 848)	2 518 4
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(195 033)	39 910	(234 94
RESULTAT COMPTABLE		1 892 530	(390 938)	2 283 46

(1) après retraitements fiscaux.



Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2019
VALEUR D'ORIGINE			2 781 819	688 208	3 470 027
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			424 946	267 743	692 689
Dotation exercice			527 950	208 510	736 460
TOTAL			952 896	476 253	1 429 149
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			448 255	96 558	544 813
Redevances Exercice			563 731	73 372	637 104
TOTAL			1 011 986	169 931	1 181 917
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus			561 398	138 814	700 213
entre 1 et 5 ans			1 404 208	298 577	1 702 784
à plus de 5 ans					
TOTAL			1 965 606	437 391	2 402 997
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans			17 660	43 819	61 478
à plus de 5 ans			10 159		10 159
TOTAL			27 818	43 819	71 637
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE			642 858	75 004	717 862



Engagements financiers

	31/01/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN		17 196 844	23 178 763
		17 196 844	23 178 763
Engagements de crédit-bail			
LOYERS ET VALEUR RESIDUELLE RESTANT DUS		2 474 634	
		2 474 634	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		587 877	
		587 877	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		20 259 355	23 178 763
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			3 322 716
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			7 427 357



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2019
EMPRUNTS	SELON DETAIL ENGAGEMENTS	BANQUES	48 950 000	15 138 500
	HORS BILAN			
TOTAL			48 950 000	15 138 500



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2019

Provisions réglementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

ALLEGEMENTS

ORGANIC

8 249

TAXE SUR LES GRANDES SURFACES

34 331

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

42 580

Les montants indiqués ci-dessus correspondent aux bases d'impôt sur les sociétés.



Effectif moyen

		31/01/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		14	
	Professions intermédiaires		38	
	Employés		245	
	Ouvriers			
	TOTAL		297	

En application du principe de respect du droit des personnes, la rémunération des organes de direction n'est pas toujours servie car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.



Filiales et participations

31/01/2019

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS FADIS	150 000	8 448 815	98,64	39 781 474	39 781 474

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS FADIS	270 684		2 916 482	407 956	1 972 800

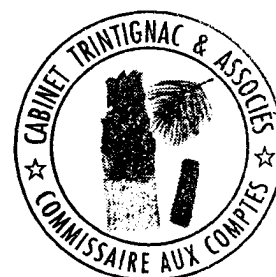
2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Capital
 Capitaux propres
 Quote part détenue en pourcentage
 Valeur comptable des titres détenus - Brute
 Valeur comptable des titres détenus - Nette
 Prêts et avances consentis
 Montant des cautions et avals
 Chiffre d'affaires
 Résultat du dernier exercice clos
 Dividendes encaissés

Filiales non reprises en A
 françaises étrangères

Participations non reprises en A
 françaises étrangères



Produits et Charges exceptionnels

31/01/2019

Total des produits exceptionnels		901 632
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		97 776
DEDITS-PENALITES SACHATS VEN.	1 110	
PR./SEX.ANT.ACH.N ST.MAT.FOUR.	8 154	
PR./SEX.ANT.RISTOURNES	60	
PR./SEX.ANT.SOUS-TRAITANCE	6 010	
PR./SEX.ANT.LOCATIONS	569	
PR./SEX.ANT.ASSURANCE	429	
PR./SEX.ANT.ETUDES RECHERCHES	2 244	
PR./SEX.ANT.HONORAIRES	5 028	
PR./SEX.ANT.PUBLICITE	3 961	
PR./SEX.ANT.COTISATIONS	49 516	
PR./SEX.ANT.IMP.&TAX.AUTR.ETAT	266	
PR./SEX.ANT-VTES PROD.RESID.	763	
PR./SEX.ANT.PART.PUBLICITAIRE	5 458	
PR./SEX.ANT.PART.PUBL.	391	
PR./SEX.ANT.SMANDAT	11 811	
PR./SEX.ANT-TRANSFERT DE CHARG	2 006	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		803 857
PROD.CESS.IMMO.CORPO.	797 399	
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	6 457	
Total des charges exceptionnelles		1 096 665
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		283 438
CH.EX.PENAL.AMENDES FISCALES	1 830	
FRANCHISE ASSURANCE	3 048	
CH./SEX.ANT.PETIT EQUIPEMENT	14 674	
CH./SEX.ANT.ACHATS	15 923	
CH./SEX.ANT.SOUS-TRAITANCE	13 253	
CH./SEX.ANT.LOC.IMMO..	123	
CH./SEX.ANT.CH.LOCATIVES	96 915	
CH./SEX.ANT.ENTRETIEN	6 915	
CH./SEX.ANT.ASSURANCES	2 327	
CH./SEX.ANT.ETUDES RECHERCHE	1 255	
CH./SEX.ANT.DOC.DIVERS	2 426	
CH./SEX.ANT.HONORAIRES	5 016	
CH./SEX.ANT.PUBLICITE	66 206	
CH./SEX.ANT.FR.POST.TELECOM.	1 635	
CH./SEX.ANT.FRAIS BANCAIRES	3 470	
CH./SEX.ANT.COTISATIONS	33 150	
CH./SEX.ANT.CH.SOC.	1 150	
CH./SEX.ANT.CH.FISCALES	187	
CH./SEX.ANT.I ET T AUT.ORG.	7 791	
CH./SEX.ANT.CH.SOCIALES	2 657	
CH./SEX.ANT.INTERETS EMPRUNT	1 261	
CH./SEX.ANT.VENTES PALETTE	1 394	
CH./SEX.ANT.PART.PUBL.	773	
CH./SEX.ANT.PRODUITS ANNEXES	59	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		792 699
VNC IMMOB.CORPORELLES	792 699	

SAS VOB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes



Produits et Charges exceptionnels

31/01/2019

Dotations excep. aux amortissements et aux provisions

20 528

DAP EXCEPT.SIMMOB.CORP

11 298

DOT.PROV.RISQUES.CH.EXC.

9 230

Résultat exceptionnel

(195 033)



Transferts de charges

31/01/2019

Refacturation charges locatives	233 299
Remboursement assurances	15 518
Remboursement frais de formation	3 423
Remboursement IJSS	16 858
Crédit bail	14 101
Charges d'exploitation	195 599

TOTAL	478 797
-------	---------



Annexe CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de **356 091** euros



Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-122 du Code de commerce)

31/01/2015 31/01/2016 31/01/2017 31/01/2018 31/01/2019

CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	44 448	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 778	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation					
	- Par droit de souscription					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	82 367 853	82 377 918	79 667 911	83 642 336	85 275 313
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	2 326 170	2 343 068	1 491 054	753 603	2 597 254
	Impôts sur les bénéfices	124 217	(104 673)	(445 418)	(641 539)	(390 938)
	Participation des salariés	157 460	92 861			
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 364 221	1 336 502	561 652	287 977	2 283 468
	Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	736	942	775	558	1 195
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	491	535	225	115	913
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	264	271	280	284	297
	Montant de la masse salariale	6 299 992	6 320 784	6 334 134	6 833 937	7 076 542
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 037 485	2 034 037	2 096 034	2 248 191	2 374 535

