

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 07/01/2021 sous le numéro de dépôt 12

Comptes annuels

SAS FIFAM

Centre Commercial E.LECLERC
57290 FAMECK

Exercice clos le : 31/01/2020

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 48527728900016

Sommaire

Exercice du 01-02-2019 au 31-01-2020

<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>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>31</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>32</i>

Bilan Actif

CERTIFIÉ CONFORME

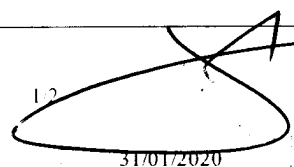
		31/01/2020		31/01/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
Capital souscrit non appelé (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires		302 915	257 804	45 111
Fonds commercial (1)				74 224
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes		20 970		20 970
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains	40 544	37 808	2 736
	Constructions	949 644	735 602	214 041
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 747 648	1 127 239	620 408
	Autres immobilisations corporelles	2 463 726	710 999	1 752 728
	Immobilisations en cours	29 862		29 862
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées selon mise en équival.			
	Autres participations	39 781 549		39 781 549
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés	1 565 709		1 565 709
	Prêts	78 709	6 552	72 158
	Autres immobilisations financières	103 385		103 385
TOTAL (II)		47 084 661	2 876 004	44 208 657
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements	47 145		47 145
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	5 740 568	381 564	5 359 004
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances clients et comptes rattachés	879 718	5 400	874 317
	Autres créances	2 808 746	95 220	2 713 526
	Capital souscrit appelé, non versé			
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
	DISPONIBILITES	228 807		228 807
	Charges constatées d'avance	693 265		693 265
	TOTAL (III)	10 398 248	482 184	9 916 064
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
	TOTAL ACTIF (I à VI)	57 482 909	3 358 187	54 124 721
	(1) dont droit au bail			
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		6 552	200 349
	(3) dont créances à plus d'un an			

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

	31/01/2020	31/01/2019
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	4 445	4 445
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 771 257	11 587 789
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 031 113	2 283 468
Subventions d'investissement	104 016	112 756
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	14 950 830	14 028 458
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques	3 377 264	3 281 359
Provisions pour charges	341 454	252 877
Total des provisions	3 718 718	3 534 236
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 199 121	26 575 462
Emprunts et dettes financières divers	6 240 960	3 328 631
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	258	(1 462)
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 153 497	6 399 259
Dettes fiscales et sociales	3 491 780	2 342 195
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	122 280	205 658
Autres dettes	227 479	253 029
Produits constatés d'avance (1)	19 798	
Total des dettes	35 455 173	39 102 772
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	54 124 721	56 665 466
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 031 112,69	2 283 468,12
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	25 954 122	25 425 228
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 967 220	9 659 996

Compte de Résultat


 31/01/2020

31/01/2019

	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	86 011 873	86 011 873	83 537 624
	Production vendue (Biens)	48 864	48 864	58 035
	Production vendue (Services et Travaux)	1 937 132	1 937 132	1 679 654
	Montant net du chiffre d'affaires	87 997 868	87 997 868	85 275 313
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			2 073
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		990 266	1 075 895
	Autres produits		301 727	91 803
	Total des produits d'exploitation (1)		89 289 861	86 445 084
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		65 569 829	64 949 613
	Variation de stock		765 361	182 359
	Achats de matières et autres approvisionnements		208 359	227 906
	Variation de stock		1 314	(4 947)
	Autres achats et charges externes		8 605 648	8 549 552
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 366 509	1 388 881
	Salaires et traitements		7 361 070	7 076 542
	Charges sociales du personnel		2 012 961	2 374 535
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		409 606	383 990
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		477 341	235 481
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		349 937	260 678
	Autres charges		14 825	62 011
	Total des charges d'exploitation (2)		87 142 760	85 686 600
	RESULTAT D'EXPLOITATION		2 147 101	758 484

Compte de Résultat

2 2

		31/01/2020	31/01/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	2 147 101	758 484
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	16 073	1 982 477
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	14 452	8 707
	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	30 526	1 991 184
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	238 953	401 145
	Intérêts et charges assimilées (4)	228 280	260 960
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	467 233	662 105
	RESULTAT FINANCIER	(436 707)	1 329 079
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 710 394	2 087 563
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	109 582	97 776
	Sur opérations en capital	106 558	803 857
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	216 139	901 632
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	216 467	283 438
	Sur opérations en capital		792 699
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 326	20 528
	Total des charges exceptionnelles	225 793	1 096 665
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(9 654)	(195 033)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	139 183	
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	530 445	(390 938)
	TOTAL DES PRODUITS	89 536 526	89 337 900
	TOTAL DES CHARGES	88 505 413	87 054 432
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 031 113	2 283 468
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	13 754	1 981 894
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	9 138	10 093

Etats financiers au 31/01/2020

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 **54 124 721 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **89 536 526 euros** et un total **charges** de **88 505 413 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **1 031 113 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2019** et finit le **31/01/2020**.

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.

Les comptes annuels au 31/01/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-05 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n° 2015-06 du 23 novembre 2015 et n° 2016-07 du 14 novembre 2016.

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 7 à 20 ans
Matériel de transport	1 an
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 381 564 € a été comptabilisée au 31/01/2020.

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 5 400 € a été comptabilisée au 31/01/2020.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 95 220 € a été comptabilisée au 31/01/2020.

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,

Règles et Méthodes Comptables

- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 0.48 %.

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

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 30 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 590 420 € au 31/01/2020.

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

Règles et Méthodes Comptables

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 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

La charge d'impôt réalisée au niveau du groupe s'élève à 15 746 € .

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

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 110 459 € .

5) Déficit reportable

NEANT

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2020
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	301 135		33 600	10 850	323 885
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	301 135		33 600	10 850	323 885
CORPORELLES					
Terrains	40 544				40 544
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui					
instal. agencet aménagement	947 380		5 149	2 885	949 644
Instal technique, matériel outillage industriels	1 591 910		163 948	8 211	1 747 648
Instal., agencement, aménagement divers	1 852 099		30 161	7 946	1 874 315
Matériel de transport	250				250
Matériel de bureau, mobilier	537 962		55 266	4 066	589 162
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	29 862				29 862
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 000 008		254 524	23 108	5 231 424
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	39 781 549				39 781 549
Autres titres immobilisés	1 555 917		9 792		1 565 709
Prêts et autres immobilisations financières	201 731		7 273	26 910	182 094
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 539 197		17 065	26 910	41 529 352
TOTAL	46 840 340		305 189	60 868	47 084 661

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	216 060	41 743		257 804
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	216 060	41 743		257 804
CORPORELLES				
Terrains	36 808	1 000		37 808
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	331 282	54 632	2 885	383 029
instal. agencement aménagement	336 980	15 593		352 573
Instal technique, matériel outillage industriels	1 016 513	118 937	8 211	1 127 239
Autres Instal., agencement, aménagement divers	168 395	125 109	7 946	285 558
Matériel de transport	23 633	2 946		26 579
Matériel de bureau, mobilier	350 508	52 420	4 066	398 862
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 264 118	370 638	23 108	2 611 648
TOTAL	2 480 179	412 381	23 108	2 869 452

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dérogations		Reprises		Mouvement n
	Dérogations	Amort. fiscal	Dérogations	Amort. fiscal	des amortisse-
	Dérogations	exceptionnel	Dérogations	exceptionnel	ment à la fin
	Dérogations	exceptionnel	Dérogations	exceptionnel	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 VENTILÉ					

Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2020
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	3 534 236	588 890	404 408	3 718 718
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 534 236	588 890	404 408	3 718 718
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		6 552		6 552
Sur stocks et en-cours	232 049	381 564	232 049	381 564
Sur comptes clients	5 864	557	1 021	5 400
Autres		95 220		95 220
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	237 913	483 893	233 070	488 735
TOTAL GENERAL	3 772 149	1 072 783	637 478	4 207 454
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		827 278 238 953 6 552	637 478	

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

	31/01/2020	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	78 709		78 709
Autres immobilisations financières	103 385		103 385
Clients douteux ou litigieux	10 031	10 031	
Autres créances clients	869 686	869 686	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	41 988	41 988	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	638	638	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	405 369	405 369	
Autres impôts, taxes versements assimilés	207 084	207 084	
Divers			
Groupe et associés (2)	1 572 321	1 572 321	
Débiteurs divers	581 347	581 347	
Charges constatées d'avances	693 265	693 265	
TOTAL DES CREANCES	4 563 822	4 381 728	182 094

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/01/2020	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 1an max. à l'origine (1)	5 967 220	5 967 220		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	13 231 901	3 731 109	7 475 715	2 025 078
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	49 752	49 752		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 153 497	6 153 497		
Personnel et comptes rattachés	1 269 293	1 269 293		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	703 357	703 357		
Impôts sur les bénéfices	764 350	764 350		
Taxes sur la valeur ajoutée	72 139	72 139		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	682 641	682 641		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	122 280	122 280		
Groupe et associés (2)	6 191 208	6 191 208		
Autres dettes	227 479	227 479		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	19 798	19 798		
TOTAL DES DETTES	35 454 915	25 954 122	7 475 715	2 025 078

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/01/2020	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			39 781 549	
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières			44 095	
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances			1 572 321	
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			6 049 863	
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés			913 763	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Produits à recevoir

		31/01/2020
Total des Produits à recevoir		340 873
Autres créances clients		51 827
CLIENTS FACT A ETABLIR	51 827	
Autres créances		289 046
AVOIR S/ACHAT A RECEVOIR	116 856	
AVOIR S/FRAIS GX A RECEVOIR	43 458	
RIST.A RECEV.BONIS-ASSIM.	127 992	
SEC.SOC. INDEMNITES A RECEVOIR	638	
INTERETS COURUS S/C/C A RECEV.	101	

Charges à payer

		31/01/2020
Total des Charges à payer		4 131 842
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		37 062
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	8 919	
INTERETS COUR.A PAYER/C.BANC.	28 143	
Emprunts et dettes financières divers		2 826
INTERETS COURUS PART 01/2015	1 531	
INTERETS COURUS PART 01/2016	755	
INTERETS COURUS S/C/C A PAYER	540	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 663 257
FOURN.F.N.P.ACHAT S	253 307	
FOURN.FR.GX. NON PARVENUES	1 409 949	
Dettes fiscales et sociales		2 428 698
DETTE PROV.P/CONGES A PAYER	518 966	
PARTICIPATION DES SALARIES	139 183	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	300 000	
INTERESSEMENT A PAYER	95 510	
PRIMES CONVENTION. A PAYER	35 634	
PRIME BILAN AU PERS.A PAYER	180 000	
CHARGES SOC.S/CONGES A PAYER	181 638	
ORGANISMES SOCIAUX (CH.A PAY.)	79 150	
ORG SOC CH S/PRIME CONV	12 472	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAY.	63 000	
ORG SOC CH S/PRIM DIRECTION	150 000	
ETAT - CHARGES A PAYER	673 146	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			693 265
Services extérieurs	01/02/2020 - 31/01/2021	478 993	
Achats de marchandises	01/02/2020 - 31/01/2021	214 272	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL	693 265
-------	---------

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2020
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	11 587 789	2 183 468			13 771 257
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 283 468	(2 283 468)		1 031 113	1 031 113
Subventions d'investissement	112 756			(8 740)	104 016
Provisions réglementées					
TOTAL	14 028 458	(100 000)		1 022 372	14 950 830
Date de l'assemblée générale 18/07/2019					
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		13 928 458			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		13 928 458			
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			922 372		

Capital social

		31/01/2020	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	86 011 873		86 011 873
Production vendue de biens	48 864		48 864
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 937 132		1 937 132
TOTAL	87 997 868		87 997 868

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 710 394	580 400	1 129 994
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(148 837)	(49 955)	(98 882)
RESULTAT COMPTABLE		1 561 558	530 445	1 031 113

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2020
VALEUR D'ORIGINE			2 881 024	810 167	3 691 191
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			913 138	174 263	1 087 401
Dotation exercice			535 404	162 602	698 006
TOTAL			1 448 542	336 865	1 785 407
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			974 158	169 931	1 144 089
Redevances Exercice			717 393	154 676	872 068
TOTAL			1 691 551	324 606	2 016 157
REDIEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus			744 194	137 067	881 262
entre 1 et 5 ans			1 436 520	200 501	1 637 021
à plus de 5 ans					
TOTAL			2 180 715	337 568	2 518 283
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans			28 810	31 725	60 535
à plus de 5 ans					
TOTAL			28 810	31 725	60 535
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE			710 718	163 151	873 869

31/01/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
------------	----------------------------------	---------------------------------

FIDUCIAIRE RHENANE Page : 23

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2020
EMPRUNTS	SELON DETAIL DES ENGAGEMENTS	BANQUES	48 950 000	11 613 727
	HORS BILAN			
TOTAL			48 950 000	11 613 727

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2020

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		
ALLÈGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC	9 383
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	34 514
	PARTICIPATION DES SALARIES	139 183
	Autres	

ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

183 080

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

Effectif moyen

	31/01/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	15	
	Professions intermédiaires	35	
	Employés	242	
	Ouvriers	1	
	TOTAL	294	

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

	31/01/2020	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	9 087 273	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	338 247		2 962 841	638 458	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A françaises	Filiales non reprises en A étrangères	Participations non reprises en A françaises	Participations non reprises en A 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

31/01/2020

Total des produits exceptionnels		216 139
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		109 582
DEDITS-PENALITES S'ACHATS/VEN.	184	
PR.S/EX.ANT.ACH.N ST.MAT.FOUR.	6 843	
PR.S/EX.ANT.ACHATS	55	
PR.S/EX.ANT.FR.ACCESS.ACHATS	2	
PR.S/EX.ANT.RISTOURNES	597	
PR.S/EX.ANT.SOUS-TRAITANCE	2 630	
PR.S/EX.ANT.ENTRETIEN	2 297	
PR.S/EX.ANT.ASSURANCE	13	
PR.S/EX.ANT.HONORAIRES	559	
PR.S/EX.ANT.PUBLICITE	14 461	
PR.S/EX.ANT.COTISATIONS	42 350	
PR.S/EX.ANT.IMP.&TAX.AUTRE.TAT	4 195	
PR.S/EX.ANT.CHARGES SOCIALES	195	
PR.S/EX.ANT-VTES PROD.RESID.	1 241	
PR.S/EX.ANT.PART.PUBLICITAIRE	4 597	
PR.S/EX.ANT.PART.PUBL.	1 435	
PR.S/EX.ANT.SMANDAT	27 744	
DEBIT PENALITE SUR ACHAT/VENTE EXE	184	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		106 558
PROD.CESS.IMMO.CORPO.	94 378	
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	12 179	
Total des charges exceptionnelles		225 793
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		216 467
CH.EX.PENAL.AMENDES FISCALES	1 776	
INDEM.LITIGES PRUD'HOMMAUX	35 296	
FRANCHISE ASSURANCE	13 524	
CH.S/EX.ANT.PETIT EQUIPEMENT	37 011	
CH.S/EX.ANT.ACHATS	3 594	
CH.S/EX.ANT.SOUS-TRAITANCE	5 345	
CH.S/EX.ANT.LOC.IMMO..	510	
CH.S/EX.ANT.CH.LOCATIVES	13 342	
CH.S/EX.ANT.ENTRETIEN	4 572	
CH.S/EX.ANT.ASSURANCES	3 870	
CH.S/EX.ANT.ETUDES RECHERCHE	637	
CH.S/EX.ANT.DOC.DIVERS	2 080	
CH.S/EX.ANT.HONORAIRES	6 579	
CH.S/EX.ANT.PUBLICITE	65 132	
CH.S/EX.ANT.FR.POST.TELECOM.	895	
CH.S/EX.ANT.COTISATIONS	6 113	
CH.S/EX.ANT.CH.FISCALES	425	
CH.S/EX.ANT.I ET T AUT.ORG.	420	
CH.S/EX.ANT.VENTES PALETTE	235	
CH.S/EX.ANT.PRODUITS ANNEXES	71	
CH.EX./ANTERIEURES REMISES VTE	13 426	
CH.S/EX.ANT.SUBVENTIONS	300	
CHARGES SUR EX ANTERIEUR TRANSFERT	1 314	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		9 326

Produits et Charges exceptionnels

	31/01/2020
DAP EXCEPT.SIMMOB.CORP	2 775
DOT PROV DEP EXCEPT IMMO FINAN	6 552
Résultat exceptionnel	(9 654)

Transferts de charges

31/01/2020

Refacturation charges locatives	217 529
Remboursement assurances	34 802
Crédit bail	90 005
Charges d'exploitation	10 452

TOTAL	352 787
-------	---------

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

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

	31/01/2016	31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	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)	82 377 918	79 667 911	83 642 336	85 275 313
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	2 343 068	1 491 054	753 603	2 597 254
	Impôts sur les bénéfices	(104 673)	(445 418)	(641 539)	(390 938)
	Participation des salariés	92 861			139 183
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 336 502	561 652	287 977	2 283 468
	Résultat distribué				1 031 113
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	942	775	558	1 195
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	535	225	115	913
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	271	280	284	297
	Montant de la masse salariale	6 320 784	6 334 134	6 833 937	7 076 542
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 034 037	2 096 034	2 248 191	2 374 535
					2 012 961

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2020	31/01/2019	%	%	31/01/2020	31/01/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	50 668	49 110	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	50 668	49 110	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	50 668	49 110	100,00	100,00				

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 30 SEPTEMBRE 2020

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020)

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 1.031.112,69 €
- Aux Associés, un dividende de..... 100.000,00 €
- Au poste "Autres Réserves"..... 931.112,69 €

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 2019	97.760 €	2.240,00 €
31 janvier 2018	97.760 €	2.240,00 €
31 janvier 2017	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 30 SEPTEMBRE 2020

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2020)

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 1.031.112,69 €
- Aux Associés, un dividende de..... 100.000,00 €
- Au poste "Autres Réserves"..... 931.112,69 €

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.

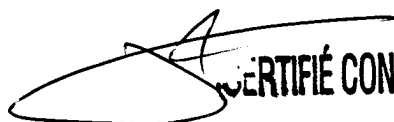
A ce jour, les revenus ouvrant droit ou n'ouvrant pas droit à la réfaction se répartissent comme suit :

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 2019	97.760 €	2.240,00 €
31 janvier 2018	97.760 €	2.240,00 €
31 janvier 2017	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

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

RAPPORTS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Exercice clos le 31 janvier 2020

TRINTIGNAC ET ASSOCIES
27 boulevard du Général Vautrin – 06400 CANNES

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel - 80480 DURY

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 2020

A L'ASSEMBLEE GENERALE 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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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.

Ann

JK

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 de l'exercice.

➤ Dépréciation des titres de participation

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31/01/2020 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.

➤ 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 aux comptes annuels.

Une provision a été constituée au 31/01/2020 pour une valeur de 381.564 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 aux comptes annuels, 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 3.718.718 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

no 216

IV/ VÉRIFICATION 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 adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée appelée à statuer sur les comptes.

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.

AM
JK

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 14 Septembre 2020

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRINTIGNAC ET ASSOCIES

Représenté par :

Jean-François GUTTADORO

A large, stylized signature in black ink, featuring a prominent loop and a horizontal stroke.

Marie-Laure MALLET

A signature in black ink, consisting of a series of loops and a horizontal stroke.

VDB ASSOCIES

Représenté par :

François GARNIER

A signature in black ink, featuring a horizontal line with a loop and a vertical stroke.

Vincent LE PAGE

A signature in black ink, consisting of a series of loops and a horizontal stroke.

DESCRIPTION DÉTAILLÉE DE LA RESPONSABILITÉ 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.

11/11

2/6

Bilan Actif

		31/01/2020		31/01/2019	
		Dot	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	302 915	257 804	45 111	74 224
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	20 970		20 970	10 850
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 544	37 808	2 736	3 736
ACTIF CIRCULANT	Constructions	949 644	735 602	214 041	279 118
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 747 648	1 127 239	620 408	575 397
	Autres immobilisations corporelles	2 463 726	710 999	1 752 728	1 847 776
	Immobilisations en cours	29 862		29 862	29 862
	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	1 565 709		1 565 709	1 555 917
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	78 709	6 552	72 158	78 709
	Autres immobilisations financières	103 385		103 385	123 022
	TOTAL (1) (1)	47 084 661	2 876 004	44 208 657	44 360 161
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	47 145		47 145	48 459
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 740 568	381 564	5 359 004	6 273 879
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CRÉANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	879 718	5 400	874 317	1 129 972
	Autres créances	2 808 746	95 220	2 713 526	3 900 011
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	228 807		228 807	318 000
	Charges constatées d'avance	693 265		693 265	634 984
	TOTAL (1) (1)	10 308 243	182 124	10 126 068	10 305 103
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL ACTIF BAL	57 482 904	3 058 128	54 424 776	54 665 466
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			6 552	200 349
	(3) dont créances à plus d'un an				



Bilan Passif

31/12/2020

31/12/2019

Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		

RESERVES

Réserve légale	4 445	4 445
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 771 257	11 587 789

Report à nouveau

Résultat de l'exercice	0 031 126	1 283 468
------------------------	-----------	-----------

Subventions d'investissement	104 016	112 756
------------------------------	---------	---------

Provisions réglementées

Total des réserves propres	14 206 838	11 800 498
----------------------------	------------	------------

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		

Total des autres fonds propres

Provisions pour risques	3 377 264	3 281 359
Provisions pour charges	341 454	252 877

Total des provisions	3 718 718	3 534 236
----------------------	-----------	-----------

DETTES FINANCIERES

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 199 121	26 575 462
Emprunts et dettes financières divers	6 240 960	3 328 631
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	258	(1 462)

DETTES D'EXPLOITATION

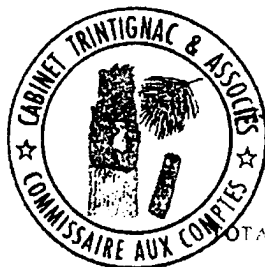
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 153 497	6 399 259
Dettes fiscales et sociales	3 491 780	2 342 195

DETTES DIVERSES

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	122 280	205 658
Autres dettes	227 479	253 029

Produits constatés d'avance (1)	19 798	
---------------------------------	--------	--

Ecart de conversion passif



Total des dettes	25 453 173	19 142 772
------------------	------------	------------

TOTAL PASSIF	39 124 741	30 650 165
--------------	------------	------------

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

1 031 112,69	2 283 468,12
--------------	--------------

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

25 954 122	25 425 228
------------	------------

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP

5 967 220	9 659 996
-----------	-----------

Compte de Résultat

31-01-2020

31-01-2019

France

Importation

12 mois

12 mois

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises	86 011 873	86 011 873	83 537 624
Production vendue (Biens)	48 864	48 864	58 035
Production vendue (Services et Travaux)	1 937 132	1 937 132	1 679 654
Montants nets de cédants fiduciaires	87 997 868	87 997 868	85 275 313
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			2 073
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		990 266	1 075 895
Autres produits		301 727	91 803
Total des produits d'exploitation (1)		89 289 961	86 445 084

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises	65 569 829	64 949 613
Variation de stock	765 361	182 359
Achats de matières et autres approvisionnements	208 359	227 906
Variation de stock	1 314	(4 947)
Autres achats et charges externes	8 605 648	8 549 552
Impôts, taxes et versements assimilés	1 366 509	1 388 881
Salaires et traitements	7 361 070	7 076 542
Charges sociales du personnel	2 012 961	2 374 535
Cotisations personnelles de l'exploitant		
Dotations aux amortissements :		
- sur immobilisations	409 606	383 990
- charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations :		
- sur immobilisations		
- sur actif circulant	477 341	235 481
Dotations aux provisions	349 937	260 678
Autres charges	14 825	62 011
Total des charges d'exploitation (2)	87 142 700	85 686 609
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 147 261	758 474



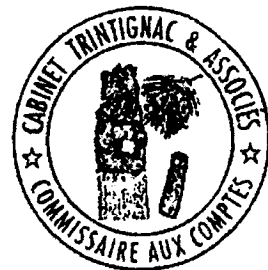
Compte de Résultat

	2019-2020	2019-2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 147 101	750 184
Charges courantes		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
De participations (3)	16 073	1 982 477
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	14 452	8 707
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	30 525	1 991 184
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	238 953	401 145
Intérêts et charges assimilées (4)	228 280	260 960
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	467 233	662 105
RÉSULTAT FINANCIER	(436 709)	1 329 079
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 710 392	2 087 563
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	109 582	97 776
Sur opérations en capital	106 558	803 857
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	216 139	901 632
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	216 467	283 438
Sur opérations en capital		792 699
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	9 326	20 528
Total des charges exceptionnelles	225 793	1 096 665
RÉSULTAT D'EXCEPTIONNEL	(9 654)	(195 033)
PARTICIPATION DES SALAIRES	139 183	
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	530 445	(390 938)
TOTAL DES PRODUITS	35 224 816	18 237 900
TOTAL DES CHARGES	33 077 715	39 024 422
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 147 101	750 184
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	13 754	1 981 894
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	9 138	10 093



Etats financiers au 31/01/2020

ANNEXE LEGALE



Regles et Methodes 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 **54 124 721 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 89 536 526 euros** et un total **charges de 88 505 413 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 031 113 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2019** et finit le **31/01/2020**.
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.

Les comptes annuels au 31/01/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-05 du 05 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n° 2015-06 du 23 novembre 2015 et n° 2016-07 du 14 novembre 2016.

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.

Regles 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 7 à 20 ans
Matériel de transport	1 an
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 381 564 € a été comptabilisée au 31/01/2020.



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 5 400 € a été comptabilisée au 31/01/2020.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 95 220 € a été comptabilisée au 31/01/2020.

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,



Règles et Méthodes Comptables

- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 0.48 %.

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

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 30 %.

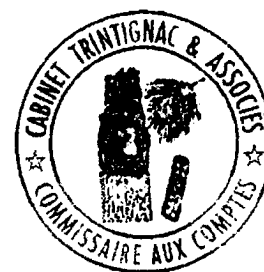
Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 590 420 € au 31/01/2020.

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

Regles et Methodes Comptables

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 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

La charge d'impôt réalisée au niveau du groupe s'élève à 15 746 €.

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

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 110 459 €.

5)Déficit reportable

NEANT



Immobilisations

		Valeurs Fin. et dépr. dépendant	Mouvements de l'exercice			Valeurs Fin. et dépr. dépendant
			R. d. dépr. l'ons	Acquisitions	Diminutions Net. p. l. p.	Cessions
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	301 135		33 600		10 850
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	301 135		33 600		10 850
CORPORELLES	Terrains	40 544				
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agenc. aménagement	947 380		5 149		2 885
	Instal. technique, matériel outillage industriels	1 591 910		163 948		8 211
	Instal., agencement, aménagement divers	1 852 099		30 161		7 946
	Matériel de transport	250				
	Matériel de bureau, mobilier	537 962		55 266		4 066
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	29 862				
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 800 008		256 524		13 103
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	39 781 549				
	Autres titres immobilisés	1 555 917		9 792		
	Prêts et autres immobilisations financières	201 731		7 273		26 910
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 539 197		17 065		26 910
TOTAL		46 840 340		273 589		40 013



Amortissements

	Amortissements déjà d'années	Montants de l'exercice		Autre amortissement en
		Dotations	Diminutions	
				31/01/2020
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	216 060	41 743		257 804
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	216 060	41 743		257 804
CORPORELLES				
Terrains	36 808	1 000		37 808
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	331 282	54 632	2 885	383 029
instal. agencement aménagement	336 980	15 593		352 573
Instal technique, matériel outillage industriels	1 016 513	118 937	8 211	1 127 239
Autres Instal., agencement, aménagement divers	168 395	125 109	7 946	285 558
Matériel de transport	23 633	2 946		26 579
Matériel de bureau, mobilier	350 508	52 420	4 066	398 862
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 234 118	370 632	23 108	2 611 646
TOTAL	2 450 179	412 381	23 108	2 869 450

Facultation des montants affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations		Reverses		Montants à des amortisse- ments à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée en an	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée en an	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
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	31/12/2020
PROVISIONS RÈGLEMENTAIRES				
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 RÈGLEMENTAIRES				
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	3 534 236	588 890	404 408	3 718 718
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 534 236	588 890	404 408	3 718 718
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
Sur immobilisations				
{ incorporelles				
{ corporelles				
{ des titres mis en équivalence				
{ titres de participation				
{ autres immo. financières		6 552		6 552
Sur stocks et en-cours	232 049	381 564	232 049	381 564
Sur comptes clients	5 864	557	1 021	5 400
Autres		95 220		95 220
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	237 913	483 893	233 070	488 736
TOTAL GÉNÉRAL	3 772 149	1 072 783	637 478	4 207 454
Dont dotations et reprises				
{ - d'exploitation		827 278	637 478	
{ - financières		238 953		
{ - exceptionnelles		6 552		

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.



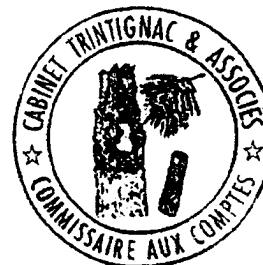
Créances et Dettes

	31/03/2020	1 an ou plus	plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	78 709		78 709
Autres immobilisations financières	103 385		103 385
Créances clients			
Clients douteux ou litigieux	10 031	10 031	
Autres créances clients	869 686	869 686	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	41 988	41 988	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	638	638	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	405 369	405 369	
Autres impôts, taxes versements assimilés	207 084	207 084	
Divers			
Groupe et associés (2)	1 572 321	1 572 321	
Débiteurs divers	581 347	581 347	
Charges constatées d'avances	693 265	693 265	
TOTAL DES CRÉANCES	4 064 822	4 064 822	182 000

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/03/2020	1 an ou 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)	5 967 220	5 967 220		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	13 231 901	3 731 109	7 475 715	2 025 078
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	49 752	49 752		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 153 497	6 153 497		
Personnel et comptes rattachés	1 269 293	1 269 293		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	703 357	703 357		
Impôts sur les bénéfices	764 350	764 350		
Taxes sur la valeur ajoutée	72 139	72 139		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	682 641	682 641		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	122 280	122 280		
Groupe et associés (2)	6 191 208	6 191 208		
Autres dettes	227 479	227 479		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	19 798	19 798		
TOTAL DES DETTES	45 154 410	42 904 104	7 475 715	2 025 078

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
 (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/01/2020	Emprunts Bâcs	Emprunts envers la Société de participation	Dettes, créances rattachées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Trésorerie décaissée				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
			39 781 549	
Autres décaissements				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
			1 572 321	

Bilan Passif

Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes envers établissements de crédits	
Emprunts et dettes financières divers	
	6 049 863
Avances, acomptes reçus sur commandes	
Dettes fournisseurs comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
	913 763



Produits à recevoir

31/12/2020

Produits à recevoir

46 827

Produits à recevoir

51 827

CLIENTS FACT A ETABLIR

51 827

Produits à recevoir

200 000

AVOIR S/ACHAT A RECEVOIR

116 856

AVOIR S/FRAIS GX A RECEVOIR

43 458

RIST.A RECEV.BONIS-ASSIM.

127 992

SEC.SOC. INDEMNITES A RECEVOIR

638

INTERETS COURUS S/C/C A RECEV.

101



Charges à payer

31/01/2020

Total des Charges à payer		4 131 842
Emplois et dettes - supports des et décaissements et de crédits		37 943
INTERETS COURUS SEMPRUNT	8 919	
INTERETS COUR.A PAYER/C.BANC.	28 143	
Emplois et dettes financières et de		2 126
INTERETS COURUS PART 01/2015	1 531	
INTERETS COURUS PART 01/2016	755	
INTERETS COURUS S/C/C A PAYER	540	
Dettes financières et de crédits		1 409 949
FOURN.F.N.P.ACHAT	253 307	
FOURN.FR.GX. NON PARVENUES	1 409 949	
Dettes fiscales et sociales		3 421 649
DETTE PROV.P/CONGES A PAYER	518 966	
PARTICIPATION DES SALAIRES	139 183	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	300 000	
INTERESSEMENT A PAYER	95 510	
PRIMES CONVENTION. A PAYER	35 634	
PRIME BILAN AU PERS.A PAYER	180 000	
CHARGES SOC.S/CONGES A PAYER	181 638	
ORGANISMES SOCIAUX (CH.A PAY.)	79 150	
ORG SOC CH S/PRIME CONV	12 472	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAY.	63 000	
ORG SOC CH S/PRIM DIRECTION	150 000	
ETAT - CHARGES A PAYER	673 146	



SAS RIFAM

ANNEXE - Element 6.12

Charges constatées d'avance

	Exercice	Mois	31/01/2021
Charges constatées d'avance - CHARGES EXTERIEURES			478 993
Services extérieurs	01/02/2020	31/01/2021	478 993
Achats de marchandises	01/02/2020	31/01/2021	214 272

Charges constatées d'avance - CHARGES INTERIEURES

Charges constatées d'avance - PARTICIPATIONNELLES

TOTAL

478 993

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2019	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2020
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	11 587 789	2 183 468			13 771 257
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 283 468	(2 283 468)		1 031 113	1 031 113
Subventions d'investissement	112 756			(8 740)	104 016
Provisions réglementées					
TOTAL	14 028 458	(100 000)		1 022 372	14 950 830
Date de l'assemblée générale 18/07/2019					
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		13 928 458			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		13 928 458			
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		922 372			



Capital social

	31/12/2010	2011	2012	2013
ACTIF – 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	Extran	Total
Ventes de marchandises	86 911 873		86 911 873
Production vendable, biens	48 766		48 766
Production vendable de services			
Production vendable de services	927 121		927 121
TOTAL	87 887 659		87 887 659



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2019
RESULTAT COURANT	1 710 394	580 400	1 129 994	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(148 837)	(49 955)	(98 882)	
RESULTAT COMPTABLE	1 561 557	530 445	1 031 112	

(1) après retraitements fiscaux.



Crédit-Bail

	Terreins	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2020
VALEUR D'ACQUISITION			2 891 024	819 167	3 691 191
AMORTISSEMENT					
Cumul exercices antérieurs			913 138	174 263	1 087 401
Dotation exercice			535 404	162 602	698 006
TOTAL			1 448 542	336 865	1 785 407
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			974 158	169 931	1 144 089
Redevances Exercice			717 393	154 676	872 068
TOTAL			1 691 551	324 606	2 016 157
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus			744 194	137 067	881 262
entre 1 et 5 ans			1 436 520	200 501	1 637 021
à plus de 5 ans					
TOTAL			2 180 715	337 568	2 518 283
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans			28 810	31 725	60 535
à plus de 5 ans					
TOTAL			28 810	31 725	60 535
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE			110 710	143 191	253 901



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Moyen de la Garantie	Org. Réceptrice	Montant dû	31.01.2020
EMPRUNTS	SELON DETAIL DES ENGAGEMENTS	BANQUES	48 950 000	11 613 727
	HORS BILAN			
TOTAL			48 950 000	11 613 727



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

17/01/2018

Provisions réglementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

ALLÈGEMENTS

ORGANIC

9 383

TAXE SUR LES GRANDES SURFACES

34 514

PARTICIPATION DES SALAIRES

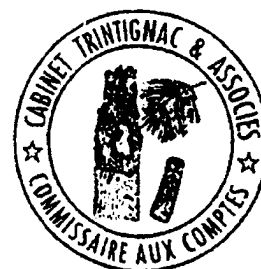
139 183

Autres

ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

137 086

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



Effectif moyen

	31/01/2022	Intervalle	Extrema
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15
	Professions intermédiaires		35
	Employés		242
	Ouvriers		1
	TOTAL		294

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.



Titiales et participations

	31.01.2020	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Participations dérivées						
1. Titres (Fifam de 100 %)						
SASFADIS		150 000	9 087 273	98,64	39 781 474	39 781 474

B. Participations dérivées

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Titres (Fifam de 100 %)					
SASFADIS	338 247		2 962 841	638 458	

C. Participations dérivées

B. Renseignements globaux

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

Prêts et avances consentis
 françaises étrangères

Prêts et avances consentis
 françaises étrangères



Produits et Charges exceptionnels

31/12/2020

Total des produits exceptionnels		216 139
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		189 512
DEBITS-PENALITES S'ACHATS/VEN.	184	
PR.S/EX.ANT.ACH.N ST.MAT.FOUR.	6 843	
PR.S/EX.ANT.ACHATS	55	
PR.S/EX.ANT.FR.ACCESS.ACHATS	2	
PR.S/EX.ANT.RISTOURNES	597	
PR.S/EX.ANT.SOUS-TRAITANCE	2 630	
PR.S/EX.ANT.ENTRETIEN	2 297	
PR.S/EX.ANT.ASSURANCE	13	
PR.S/EX.ANT.HONORAIRES	559	
PR.S/EX.ANT.PUBLICITE	14 461	
PR.S/EX.ANT.COTISATIONS	42 350	
PR.S/EX.ANT.IMP.&TAX.AUTR.ETAT	4 195	
PR.S/EX.ANT.CHARGES SOCIALES	195	
PR.S/EX.ANT-VTES PROD.RESID.	1 241	
PR.S/EX.ANT.PART.PUBLICITAIRE	4 597	
PR.S/EX.ANT.PART.PUBL.	1 435	
PR.S/EX.ANT.S/MANDAT	27 744	
DEBIT PENALITE SUR ACHAT/VENTE EXE	184	
Produits exceptionnels sur opérations immobilières		166 558
PROD.CESS.IMMO.CORPO.	94 378	
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	12 179	
Total des charges exceptionnelles		225 793
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		216 467
CH.EX.PENAL.AMENDES FISCALES	1 776	
INDEM.LITIGES PRUD'HOMMAUX	35 296	
FRANCHISE ASSURANCE	13 524	
CH.S/EX.ANT.PETIT EQUIPEMENT	37 011	
CH.S/EX.ANT.ACHATS	3 594	
CH.S/EX.ANT.SOUS-TRAITANCE	5 345	
CH.S/EX.ANT.LOC.IMMO..	510	
CH.S/EX.ANT.CH.LOCATIVES	13 342	
CH.S/EX.ANT.ENTRETIEN	4 572	
CH.S/EX.ANT.ASSURANCES	3 870	
CH.S/EX.ANT.ETUDES RECHERCHE	637	
CH.S/EX.ANT.DOC.DIVERS	2 080	
CH.S/EX.ANT.HONORAIRES	6 579	
CH.S/EX.ANT.PUBLICITE	65 132	
CH.S/EX.ANT.FR.POST.TELECOM.	895	
CH.S/EX.ANT.COTISATIONS	6 113	
CH.S/EX.ANT.CH FISCALES	425	
CH.S/EX.ANT.I ET T AUT.ORG.	420	
CH.S/EX.ANT.VENTES PALETTE	235	
CH.S/EX.ANT.PRODUITS ANNEXES	71	
CH.EX./ANTERIEURES REMISES VTE	13 426	
CH.S/EX.ANT.SUBVENTIONS	300	
CHARGES SUR EX ANTERIEUR TRANSFERT	1 314	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		9 326



SAS FIFAM

SIMMOB - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2021

DAP EXCEPT.SIMMOB.CORP
DOT PROV DEP EXCEPT IMMO FINAN

2 775
6 552

*Charges exceptionnelles

(9 036)



Transferts de charges

31/12/2020

Refacturation charges locatives	217 529
Remboursement assurances	34 802
Crédit bail	90 005
Charges d'exploitation	10 452

TOTAL 352 787

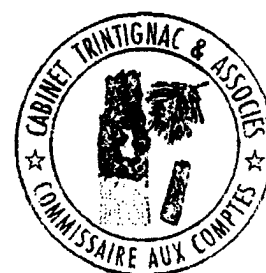


Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-192 du Code de commerce)

	2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019
Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Nombre d'actions ordinaires	2 500	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					
Chiffre d'affaires (hors taxes)	82 377 918	79 667 911	83 642 336	85 275 313	87 997 868
Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	2 343 068	1 491 054	753 603	2 597 254	2 548 426
Impôts sur les bénéfices	(104 673)	(445 418)	(641 539)	(390 938)	530 445
Participation des salariés	92 861				139 183
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	1 336 502	561 652	287 977	2 283 468	1 031 113
Résultat distribué					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	942	775	558	1 195	752
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	535	225	115	913	412
Dividende attribué					
Effectif moyen salarié	271	280	284	297	294
Montant de la masse salariale	6 320 784	6 334 134	6 833 937	7 076 542	7 361 070
Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 034 037	2 096 034	2 248 191	2 374 535	2 012 961



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2020	31/01/2019	%	31/01/2020	31/01/2019	%	%
Activité							
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés							
Emetteur	50 668	49 110	100,00	100,00			
Filiales intégrées globalement							
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes							
Emetteur							
Filiales intégrées globalement							
Sub-total	50 668	49 110	100,00	100,00			
Autres prestations rendues par les Commissaires aux Comptes							
Juridique, fiscal, social							
Autres							
Sub-total							
TOTAL	50 668	49 110	100,00	100,00			

