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 09/08/2021 sous le numéro de dépôt 2072

Duplicata

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE THIONVILLE

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
12 Allée Raymond Poincaré
BP 50550 57109 THIONVILLE CEDEX
TEL 03 55 84 30 20 Ouvert au public de 8h30 à 11 h 45

RDB ASSOCIES

55 avenue d 'italie
80088 AMIENS CEDEX 2

V/REF :
N/REF : 2005 B 373 / 2021-B-2072

Le greffier du tribunal judiciaire de Thionville certifie qu'il a reçu le 09/08/2021,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/01/2021.

Concernant la société

FIFAM
Société par actions simplifiée
1 avenue François Mitterand
57290 Fameck

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2021-B-2072 le 09/08/2021

R.C.S. THIONVILLE TJ 485 277 289 (2005 B 373)

Fait à THIONVILLE le 09/08/2021,

LE GREFFIER

TRIBUNAL JUDICIAIRE DE THIONVILLE
(MOSELLE)

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS FIFAM

Centre Commercial E.LECLERC

57290 FAMECK

Exercice clos le : 31/01/2021

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F SIRET : 48527728900016

Sommaire

Exercice du 01/02/2020 au 31/01/2021

Bilan Actif	***1***
Bilan Passif	***2***
Compte de Résultat 1/2	***3***
Compte de Résultat 2/2	***4***
ANNEXE LEGALE	
Règles et méthodes comptables	***5***
Immobilisations	***12***
Amortissements	***13***
Provisions	***14***
Créances et Dettes	***15***
Plusieurs postes du bilan	***16***
Produits à recevoir	***17***
Charges à payer	***18***
Charges constatées d'avance	***19***
Variations des capitaux propres	***20***
Capital social	***21***
Ventilation du chiffre d'affaires	***22***
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	***23***
Crédit-Bail	***24***
Engagements financiers donnés et reçus	***25***
Dettes garanties par des suretés réelles	***26***
Acc. Allèg. dette future impots	***27***
Effectif moyen	***28***
Tableau des filiales et participations 1	***29***
Produits et Charges exceptionnels	***30***
Transferts de charges	***32***
Tableau des résultats sur 5 ans	***33***
Honoraires des commissaires aux comptes	***34***
ENGAGEMENTS HORS BILAN	
ENGAGEMENTS HORS BILAN	***35***

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif

		31/01/2021			31/01/2020
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	331 587	301 571	30 017	45 111
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	21 881		21 881	20 970
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 544	38 808	1 736	2 736
	Constructions	949 644	804 218	145 426	214 041
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 924 558	1 268 877	655 681	620 408
	Autres immobilisations corporelles	2 753 370	904 269	1 849 101	1 752 728
	Immobilisations en cours				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	1 576 813		1 576 813	1 565 709
	Prêts	78 709	6 552	72 158	72 158
	Autres immobilisations financières	103 501		103 501	103 385
	TOTAL (II)	47 562 156	3 324 294	44 237 862	44 208 657
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	53 516		53 516	47 145
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 771 776	387 943	5 383 833	5 359 004
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 156 965	4 534	1 152 431	874 317
	Autres créances	2 913 006	96 167	2 816 839	2 713 526
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	371 802		371 802	228 807
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	715 639		715 639	693 265
	TOTAL (III)	10 982 704	488 644	10 494 060	9 916 064
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	58 544 859	3 812 938	54 731 922	54 124 721
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			6 552	6 552
	(3) dont créances à plus d'un an				

CERTIFIE CONFORME

Bilan Passif

		31/01/2021	31/01/2020
Capitaux Propres	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	13 202 369	13 771 257
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 754 742	1 031 113
	Subventions d'investissement	91 750	104 016
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	15 093 307	14 950 830
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	3 545 670	3 377 264
	Provisions pour charges	354 719	341 454
	Total des provisions	3 900 389	3 718 718
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 788 962	19 199 121
	Emprunts et dettes financières divers	10 645 568	6 240 960
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 858	258
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 038 061	6 153 497
	Dettes fiscales et sociales	4 797 386	3 491 780
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 901	122 280
	Autres dettes	388 490	227 479
	Produits constatés d'avance (1)		19 798
	Total des dettes	35 738 226	35 455 173
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	54 731 922	54 124 721
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 754 742,21	1 031 112,69
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	26 966 378	25 954 122
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 002 424	5 967 220

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	31/01/2021 12 mois	31/01/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	92 273 243		92 273 243	86 011 873
	Production vendue (Biens)	20 329		20 329	48 864
	Production vendue (Services et Travaux)	2 250 647		2 250 647	1 937 132
	Montant net du chiffre d'affaires	94 544 220		94 544 220	87 997 868
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			99 436	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 394 157	990 266
	Autres produits			373 922	301 727
	Total des produits d'exploitation (1)			96 411 734	89 289 861
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			71 367 475	65 587 544
	Variation de stock			(31 208)	765 361
	Achats de matières et autres approvisionnements			197 089	208 359
	Variation de stock			(6 371)	1 314
	Autres achats et charges externes			8 903 199	8 587 933
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 495 556	1 366 509
	Salaires et traitements			7 697 837	7 361 070
	Charges sociales du personnel			2 035 309	2 012 961
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			447 878	409 606
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			393 275	477 341
	Dotations aux provisions			363 103	349 937
	Autres charges			39 125	14 825
	Total des charges d'exploitation (2)			92 902 267	87 142 760
	RESULTAT D'EXPLOITATION			3 509 467	2 147 101

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2021	31/01/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	3 509 467	2 147 101
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	21 753	16 073
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 781	14 452
	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	32 534	30 526
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	175 605	238 953
	Intérêts et charges assimilées (4)	188 943	228 280
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	364 548	467 233
	RESULTAT FINANCIER	(332 014)	(436 707)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 177 453	1 710 394
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	169 006	109 582
	Sur opérations en capital	64 331	106 558
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	233 337	216 139
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	514 050	216 467
	Sur opérations en capital	21 358	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 000	9 326
	Total des charges exceptionnelles	551 409	225 793
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(318 072)	(9 654)
	PARTICIPATION DES SALARIES	316 554	139 183
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	788 085	530 445
	TOTAL DES PRODUITS	96 677 605	89 536 526
	TOTAL DES CHARGES	94 922 863	88 505 413
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 754 742	1 031 113

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	12 153	13 754
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	4 182	9 138

Etats financiers au 31/01/2021

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 **54 731 922** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **96 677 605** euros et un total **charges** de **94 922 863** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 754 742** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2020** et finit le **31/01/2021.**
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 :

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été impacté par la crise sans précédent liée au Covid-19.

La société constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

L'activité de la société n'a pas été impactée significativement par ces mesures au 31/01/2021.

Règles et Méthodes Comptables

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

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.

Logiciels & Licences	de 1 à 3 ans
Aménagement des terrains	de 5 à 10 ans
Installations, agencements construction	de 3 à 10 ans
Matériel et outillage	de 1 à 20 ans
Agencements, aménagements, installations	de 7 à 15 ans
Matériel de transport	de 1 à 5 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.

Règles et Méthodes Comptables

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 387 943 € a été comptabilisée au 31/01/2021.

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 4 534 € a été comptabilisée au 31/01/2021.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 96 167 € a été comptabilisée au 31/01/2021.

Titres de participation

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

La nécessite d'une eventuelle 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.

Règles et Méthodes Comptables

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 réevalués jusqu'à la date de départ en retraite,

- du taux d'actualisation de 0.42 %.

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 652 732 € au 31/01/2021.

Règles et Méthodes Comptables

INTEGRATION 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 séparement, 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 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.

Règles et Méthodes Comptables

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'impôt réalloué aux filiales s'élève à 100 916 €.

5)Déficit reportable

NEANT

Règles et Méthodes Comptables

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

La loi n°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence sanitaire et un nouveau confinement.
Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	323 885		50 554	20 970		353 469
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	323 885		50 554	20 970		353 469
CORPORELLES	Terrains	40 544					40 544
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	949 644					949 644
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 747 648		176 910			1 924 558
	Instal., agencement, aménagement divers	1 874 315		236 644			2 110 959
	Matériel de transport	250		21 358		21 358	250
	Matériel de bureau, mobilier	589 162		53 000			642 161
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	29 862				29 862	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 231 424		487 913		51 221	5 668 116
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	39 781 549					39 781 549
	Autres titres immobilisés	1 565 709		11 103			1 576 813
	Prêts et autres immobilisations financières	182 094		157		41	182 210
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 529 352		11 261		41	41 540 571
	TOTAL	47 084 661		549 727	20 970	51 262	47 562 156

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	257 804	43 767		301 571
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	257 804	43 767		301 571
CORPORELLES	Terrains	37 808	1 000		38 808
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	383 029	53 158		436 187
	instal. agencement aménagement	352 573	15 458		368 031
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 127 239	141 638		1 268 877
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	285 558	124 011		409 569
	Matériel de transport	26 579	11 377		37 956
	Matériel de bureau, mobilier	398 862	57 883		456 745
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 611 648	404 524		3 016 172
	TOTAL	2 869 452	448 291		3 317 743

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agenct 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	31/01/2021
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	3 718 718	554 708	373 037	3 900 389
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 718 718	554 708	373 037	3 900 389
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations - incorporelles				
	Sur immobilisations - corporelles				
	Sur immobilisations - des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations - titres de participation				
	Sur immobilisations - autres immo. financières	6 552			6 552
	Sur stocks et en-cours	381 564	387 943	381 564	387 943
	Sur comptes clients	5 400	4 385	5 251	4 534
	Autres	95 220	947		96 167
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	488 735	393 275	386 815	495 195
	TOTAL GENERAL	4 207 454	947 982	759 852	4 395 584

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	756 378	759 852
	- financières	175 605	
	- exceptionnelles	16 000	

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

		31/01/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	78 709		78 709
	Autres immobilisations financières	103 501		103 501
	Clients douteux ou litigieux	10 950	10 950	
	Autres créances clients	1 146 015	1 146 015	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	49 574	49 574	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 136	21 136	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	462 739	462 739	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	213 192	213 192	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 626 740	1 626 740	
	Débiteurs divers	539 626	539 626	
	Charges constatées d'avances	715 639	715 639	
	TOTAL DES CREANCES	4 967 820	4 785 610	182 210

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

		31/01/2021	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)	3 002 424	2 992 437	9 987	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	9 786 538	1 031 905	6 916 438	1 838 194
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	20 208	18 838		1 370
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 038 061	7 038 061		
	Personnel et comptes rattachés	1 673 047	1 673 047		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 041 920	2 041 920		
	Impôts sur les bénéfices	139 526	139 526		
	Taxes sur la valeur ajoutée	78 009	78 009		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	864 885	864 885		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 901	73 901		
	Groupe et associés (2)	10 625 360	10 625 360		
	Autres dettes	388 490	388 490		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	35 732 368	26 966 378	6 926 425	1 839 564

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 448 023
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 1 377 227

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/01/2021	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		39 781 474		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières		44 253		
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		1 626 740		
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		9 207 813		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		969 948		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Produits à recevoir

		31/01/2021
Total des Produits à recevoir		466 676
Autres créances clients		155 095
CLIENTS FACT A ETABLIR	155 095	
Autres créances		311 581
AVOIR A RECEVOIR S/ACHATS	163 860	
AVOIR A RECEVOIR S/FRAIS GEN.	11 520	
RIST.A RECEV.BONIS ET ASSIMIL.	114 694	
ORG. SOC. - PROD. A RECEVOIR	21 136	
INTERETS COURUS C/C A RECEV.	371	

Charges à payer

		31/01/2021
Total des Charges à payer		4 966 193
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		38 465
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	9 953	
INTERETS COURUS S/ECH EMP COVID REP.	1 626	
INT. COURUS A PAYER S/CONC. BANC.	26 887	
Emprunts et dettes financières divers		646
INTERETS COURUS PART 01/2016	594	
INTERETS COURUS C/C A PAYER	52	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 934 421
FRS FACT. NON PARVENUES ACHATS	318 919	
FRS FACT. NON PARVENUES FG	1 615 501	
Dettes fiscales et sociales		2 992 662
DETTE PROV. CONGES A PAYER	576 724	
PARTICIPATION DES SALARIES	316 554	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	300 000	
INTERESSEMENT A PAYER	181 907	
PRIMES CONVENTION. A PAYER	37 481	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	189 884	
PRIME EXCEPTIONNELLE A PAYER	70 000	
CHARGES SOC.S/CONGES A PAYER	201 853	
ORG. SOC. - CH. A PAYER	53 181	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME CONV.	13 118	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME BILAN	66 459	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME DIR.	150 000	
CHARGES SOCIALES PRIME EXCEPTIONNELLE A PAYER	24 500	
ETAT - CHARGES A PAYER	811 000	

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	31/01/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				715 639
Services exterieurs	01/02/2021	31/01/2022	468 134	
Achats de marchandises	01/02/2021	31/01/2022	212 230	
Achats de fournitures	01/02/2021	31/01/2022	35 274	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				715 639

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2021
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	4 445				4 445
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	13 771 257	931 113		(1 500 000)	13 202 369
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 031 113	(1 031 113)		1 754 742	1 754 742
Subventions d'investissement	104 016			(12 265)	91 750
Provisions réglementées					
TOTAL	14 950 830	(100 000)		242 477	15 093 307

Date de l'assemblée générale 30/09/2020
Dividendes attribués 1 600 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 100 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 14 850 830
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 14 850 830
[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 142 477

Capital social

	31/01/2021	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	92 273 243		92 273 243
Production vendue de biens	20 329		20 329
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 250 647		2 250 647
TOTAL	94 544 220		94 544 220

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/01/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	3 177 453	960 066	2 217 387
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(634 626)	(171 981)	(462 645)
RESULTAT COMPTABLE	2 542 827	788 085	1 754 742

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2021
VALEUR D'ORIGINE				3 293 198	447 500	3 740 698
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			1 569 606	93 500	1 663 106
	Dotation exercice			638 448	97 494	735 941
	TOTAL			2 208 054	190 994	2 399 047
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			2 059 579	104 484	2 164 062
	Redevances Exercice			849 685	115 635	965 320
	TOTAL			2 909 264	220 118	3 129 382
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			727 899	85 579	813 477
	entre 1 et 5 ans			1 154 768	140 041	1 294 809
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			1 882 667	225 620	2 108 286
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			10 070		10 070
	entre 1 et 5 ans			19 632	117 043	136 674
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			29 702	117 043	146 744
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				797 575	88 602	886 177

Engagements financiers

	31/01/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN		14 963 381	12 181 318
		14 963 381	12 181 318
Engagements de crédit-bail			
LOYERS ET VALEUR RESIDUELLE RESTANT DUS		2 255 031	
		2 255 031	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		652 732	
		652 732	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		17 871 144	12 181 318
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			3 372 716
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées		700 000	2 538 357

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2021
EMPRUNTS	SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN	BANQUES	48 950 000	8 294 317
		TOTAL	48 950 000	8 294 317

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		31/01/2021
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC	10 719
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	35 532
	PARTICIPATION DES SALARIES	316 554
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	362 805

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

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/01/2021	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		13	
Professions intermédiaires		34	
Employés		252	
Ouvriers		1	
TOTAL		300	

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

31/01/2021	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	9 691 947	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	211 015		2 733 534	604 674	
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

		31/01/2021
Total des produits exceptionnels		233 337
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		169 006
PR./EX.ANT.ACH N ST MAT FOURNI	558	
PR.S/EX.ANT SOUS TRAITANCE	439	
PR.S/EX.ANT LOCATION	571	
PR./EX.ANT.CHARGES LOCATIVES	35 265	
PR.S/EX.ANT PRODUITS ENTRETIEN	17 693	
PR.S/EX.ANT ASSURANCE	555	
PR.S/EX.ANT ETUDE ET RECHERCHE	2 001	
PR.S/EX.ANT HONORAIRES	3 422	
PR.S/EX.ANT PUBLICITE	40 759	
PR.S/EX.ANT COTISATION	49 661	
PR.S/EX.ANT IMPOTS ET TAXES	146	
PR.S/EX.ANT CHARGES SOCIALES	9 594	
PR.S/EX.ANT CHARGES INTERETS	493	
PR.S/EX.ANT VENTE CARTONS	99	
PR.S/EX.ANT RED.SUR VENTE	6 748	
PR.S/EX.ANT TRANSFERT DE CHARGES	1 003	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		64 331
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	52 066	
Q-P.SUBV.D'INVEST.VIR.AU RES.	12 265	
Total des charges exceptionnelles		551 409
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		514 050
DEDITS PENALITES S/ACHATS	125	
CH.EXCEPT.PENAL.AMENDES FISCAL	384	
INDEMNITES LITIGES PRUD'HOMM.	36 840	
FRANCHISE ASSURANCE	1 800	
CHARGES EXCEP. COVID	50 121	
CHARGES EXCEP. PRIME MACRON	206 908	
CH S/EX ANT.PETIT MATERIEL	38 344	
CH S/EX ANT.ACHATS	3 213	
CH S/EX ANT.SOUS TRAITANCE	11 903	
CH S/EX ANT.LOYER	210	
CH S/EX ANT.CHARGES LOCATIVES	7 503	
CH S/EX ANT.ENTRETIEN	21 337	
CH S/EX ANT.ASSURANCE	1 082	
CH S/EX ANT.DOCUMENTATION	114	
CH S/EX ANT.HONORAIRES	4 213	
CH S/EX ANT.PUBLICITE	101 770	
CH S/EX ANT.FRAIS POST. ET TELECOM	894	
CH S/EX ANT.COTISATIONS	10 714	
CH S/EX ANT.CHARGES FISCALES	1 384	
CH S/EX ANT.IMPOTS ET TAXES	1 741	
CH S/EX ANT.IS	11 959	
CH S/EX ANT.VENTES PALETTES	1 488	
CH S/EX ANT.PRODUITS ANNEXES	2	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		21 358
VAL.COMPT.IMMO.CORPO.CEDEES	21 358	

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2021
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions DOT.PROV.POUR.RIS.& CH.EXCEPTION	16 000	16 000
Résultat exceptionnel		(318 072)

Transferts de charges

	31/01/2021
Refacturation charges locatives	229 561
Remboursement assurances	261 329
Remboursement formation professionnelle	760
Remboursement IJSS	19 333
Crédit bail	123 322
TOTAL	634 305

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

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

		31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021
CAPITAL en Fin d'exercice	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					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	79 667 911	83 642 336	85 275 313	87 997 868	94 544 220
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 491 054	753 603	2 597 254	2 548 426	3 495 390
	Impôts sur les bénéfices	(445 418)	(641 539)	(390 938)	530 445	788 085
	Participation des salariés				139 183	316 554
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	561 652	287 977	2 283 468	1 031 113	1 754 742
	Résultat distribué			100 000	100 000	1 600 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	775	558	1 195	752	956
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	225	115	913	412	702
	Dividende attribué			40	40	640
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	280	284	297	294	300
	Montant de la masse salariale	6 334 134	6 833 937	7 076 542	7 361 070	7 697 837
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 096 034	2 248 191	2 374 535	2 012 961	2 035 309

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2021	31/01/2020	%	%	31/01/2021	31/01/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	51 236	50 668	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	51 236	50 668	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	51 236	50 668	100,00	100,00				

Etats financiers au 31/01/2021

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 8 294 317

3.1 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 31/01/2021 **81 911**

3.2 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 31/01/2021 **388 334**

3.3 EDEL

En 2013 pour un emprunt de 110 K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2021 **40 685**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

3.4 BPI

En 2013 pour un emprunt de 110 K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2021 **40 924**

3.5 BPI

En 2013 pour un emprunt de 280 K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2021 **136 776**

3.6 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 31/01/2021 **1 963 926**

3.7 EDEL

En 2015 pour un emprunt de 1 500K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2021 **841 761**

3.8 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 conventionelles

. Capital restant dû au 31/01/2021 **4 800 000**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

IV. ENGAGEMENTS RECUS **12 181 318**

4.1 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 31/01/2021 **81 911**

Caution limitée à 250 000 euros pour Mr et Mme LEFEUVRE **250 000**

4.2 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 31/01/2021 388 334 **388 334**

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

4.3 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 31/01/2021 **65 320**

4.4 EDEL

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

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2021 **40 685**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

4.5 BECM

En 2015 pour un emprunt de 4 800 K€

Caution solidaire de Monsieur et Madame LEFEUVRE 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 tiers en garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, accessoires, pénalités de retard et indemnités conventionelles :
Par Monsieur LEFEUVRE : 190 actions de la SAS FIFAM
Par Madame LEFEUVRE : 190 actions de la SAS FIFAM

. En cours au 31/01/2021 **4 800 000**

4.6 CREDIT COOPERATIF

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

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2021 **201 132**

4.7 CREDIT COOPERATIF

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

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2021 **214 190**

4.8 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 31/01/2021 1 963 926

4.9 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 31/01/2021 **1 103 216**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

4.10 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 31/01/2021 **1 084 213**

4.11 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 31/01/2021 **1 000 000**

4.12 CREDIT COOPERATIF

Pour une ouverture de crédit de 1 500 000 euros

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2021 **932 817**

V. ENGAGEMENTS DONNES **14 963 381**

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

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'autofinanement 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'autofinanement 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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.7 Au profit de la société SODICHAMP **498 275**

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 **563 857**

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 **198 336**

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.10 Au profit de la Société FANPAG **462 125**

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 **422 460**

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 **148 474**

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

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 225 625 € pour une durée de 5 ans minimum

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.15 Au profit de la Société LEXYDIS **408 206**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement CREDIT COOPERATIF en garantie d'un concours bancaire de 9 500 000 € pour une durée de 18 ans

Ce cautionnement est consenti au profit du CREDIT COOPERATIF jusqu'à concurrence de la somme de 688 750 € pour une durée de 5 ans minimum

Conseil d'administration du 15/10/2015

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.16 Au profit de la Société LEXYDIS — **208 354**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL en garantie d'un concours bancaire de 4 750 000 € pour une durée de 216 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL jusqu'à concurrence de la somme de 237 500 € pour une durée minimale de 7 ans

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.17 Au profit de la Société LEXYDIS — **171 000**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque ARKEA en garantie d'un concours bancaire de 1 200 000 € pour une durée de 132 mois et un concours bancaire de 4 800 000 € pour une durée de 132 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque ARKEA jusqu'à concurrence de la somme de 171 000 € pour une durée maximum de 3 ans

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.18 Au profit de la Société LEXYDIS — **166 750**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire de 3 335 000 € pour une durée de 132 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 166 750 €

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.19 Au profit de la Société LEXYDIS — **80 418**

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 2 000 000 € pour une durée de 6 ans

Ce cautionnement est consenti au profit de la BANQUE EUROPEENNE DE CREDIT MUTUEL jusqu'à concurrence de la somme de 100 000 €

Conseil d'administration du 15/10/2015

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 profir de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 1 000 000 € pour une durée de 60 mois

ENGAGEMENTS HORS BILAN

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 divises 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.

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit de BPI France financement pour un concours bancaire de 4 000 000 € **244 800**
Cautions solidaires et divises 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 divises 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 nouvau 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'operation 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'éxigibilité de l'opération garantie

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

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

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 €uros
Siège Social : 1 Avenue François Mitterrand
57 290 FAMECK
485 277 289 R.C.S. THIONVILLE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 07 JUILLET 2021

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021)

PROPOSITION 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 ..... 1.754.742,21 €
- Aux Associés, un dividende de..... 800.000,00 €
- Au poste "Autres Réserves"..... 954.742,21 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à TROIS CENT VINGT €UROS (320,00 €), soit pour les 2.500 actions, une distribution totale de HUIT CENT MILLE €UROS (800.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1er Août 2021.

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)	782.080,00 €
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)	17.920,00 €

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 2020 **(AG 30/09/2020)** **(AG 19/11/2020)**	 97.760,00 € 1.466.400,00 €	 2.240,00 € 33.600,00 €
31 janvier 2019	97.760,00 €	2.240,00 €
31 janvier 2018	97.760,00 €	2.240,00 €

FIFAM
Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 €uros
Siège Social : 1 Avenue François Mitterrand
57 290 FAMECK
485 277 289 R.C.S. THIONVILLE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES
EN DATE DU 07 JUILLET 2021

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021)

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable ..... 1.754.742,21 €
- Aux Associés, un dividende de..... 800.000,00 €
- Au poste "Autres Réserves"..... 954.742,21 €

Le revenu attaché à chaque action s'élève à TROIS CENT VINGT €UROS (320,00 €), soit pour les 2.500 actions, une distribution totale de HUIT CENT MILLE €UROS (800.000,00 €).

Ce dividende sera payé au siège social à compter du 1er Août 2021.

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)	782.080,00 €
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)	17.920,00 €

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 2020 **(AG 30/09/2020)** **(AG 19/11/2020)**	 97.760,00 € 1.466.400,00 €	 2.240,00 € 33.600,00 €
31 janvier 2019	97.760,00 €	2.240,00 €
31 janvier 2018	97.760,00 €	2.240,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE 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 2021

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE FIFAM,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 21/07/2017 et 20/07/2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société FIFAM, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R. 823-7 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

→ Titres de participation

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31/01/2021 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.
Une provision a été constituée au 31/01/2021 pour une valeur de 387 943 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans la note « stocks et en-cours » en page 7 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 3 900 389 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.441-6 du Code de commerce.

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.

nn

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 21 juin 2021

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRINTIGNAC ET ASSOCIES
REPRESENTE PAR :
Jean-François GUTTADORO **Marie-Laure MALLEZ-VINCENT**





VDB ASSOCIES
REPRESENTE PAR :
François GARNIER **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.

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS FIFAM

Centre Commercial E.LECLERC

57290 FAMECK

Exercice clos le : 31/01/2021

APE : 4711F SIRET : 48527728900016

SAS VDB et ASSOCIES
FIDUCIAIRE RHENANE D'AUDIT & COMPTABILITÉ
Commissaire aux Comptes
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

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES
www.fiduest.fr

Bilan Actif

		31/01/2021			31/01/2020
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé	(I)			
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	331 587	301 571	30 017	45 111
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	21 881		21 881	20 970
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 544	38 808	1 736	2 736
	Constructions	949 644	804 218	145 426	214 041
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 924 558	1 268 877	655 681	620 408
	Autres immobilisations corporelles	2 753 370	904 269	1 849 101	1 752 728
	Immobilisations en cours				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	1 576 813		1 576 813	1 565 709
	Prêts	78 709	6 552	72 158	72 158
	Autres immobilisations financières	103 501		103 501	103 385
	TOTAL (II)	47 562 156	3 324 294	44 237 862	44 208 657
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	53 516		53 516	47 145
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	5 771 776	387 943	5 383 833	5 359 004
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 156 965	4 534	1 152 431	874 317
	Autres créances	2 913 006	96 167	2 816 839	2 713 526
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	371 802		371 802	228 807
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	715 639		715 639	693 265
	TOTAL (III)	10 982 704	488 644	10 494 060	9 916 064
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	58 544 859	3 812 938	54 731 922	54 124 721
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			6 552	6 552
	(3) dont créances à plus d'un an				

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Bilan Passif

		31/01/2021	31/01/2020
Capitaux Propres	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	13 202 369	13 771 257
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 754 742	1 031 113
	Subventions d'investissement	91 750	104 016
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	15 093 307	14 950 830
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	3 545 670	3 377 264
	Provisions pour charges	354 719	341 454
	Total des provisions	3 900 389	3 718 718
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 788 962	19 199 121
	Emprunts et dettes financières divers	10 645 568	6 240 960
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 858	258
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 038 061	6 153 497
	Dettes fiscales et sociales	4 797 386	3 491 780
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 901	122 280
	Autres dettes	388 490	227 479
	Produits constatés d'avance (1)		19 798
	Total des dettes	35 738 226	35 455 173
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	54 731 922	54 124 721
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 754 742,21	1 031 112,69
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	26 966 378	25 954 122
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 002 424	5 967 220

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux comptes

Compte de Résultat 1/2

			31/01/2021	31/01/2020
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	92 273 243		92 273 243	86 011 873
Production vendue (Biens)	20 329		20 329	48 864
Production vendue (Services et Travaux)	2 250 647		2 250 647	1 937 132
Montant net du chiffre d'affaires	94 544 220		94 544 220	87 997 868
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			99 436	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 394 157	990 266
Autres produits			373 922	301 727
Total des produits d'exploitation (1)			96 411 734	89 289 861
Achats de marchandises			71 367 475	65 587 544
Variation de stock			(31 208)	765 361
Achats de matières et autres approvisionnements			197 089	208 359
Variation de stock			(6 371)	1 314
Autres achats et charges externes			8 903 199	8 587 933
Impôts, taxes et versements assimilés			1 495 556	1 366 509
Salaires et traitements			7 697 837	7 361 070
Charges sociales du personnel			2 035 309	2 012 961
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			447 878	409 606
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			393 275	477 341
Dotations aux provisions			363 103	349 937
Autres charges			39 125	14 825
Total des charges d'exploitation (2)			92 902 267	87 142 760
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 509 467	2 147 101

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Compte de Résultat 2/2

		31/01/2021	31/01/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	3 509 467	2 147 101
Opéra. comm	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	21 753	16 073
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	10 781	14 452
	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	32 534	30 526
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	175 605	238 953
	Intérêts et charges assimilées (4)	188 943	228 280
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	364 548	467 233
	RESULTAT FINANCIER	(332 014)	(436 707)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 177 453	1 710 394
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	169 006	109 582
	Sur opérations en capital	64 331	106 558
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	233 337	216 139
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	514 050	216 467
	Sur opérations en capital	21 358	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	16 000	9 326
	Total des charges exceptionnelles	551 409	225 793
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(318 072)	(9 654)
	PARTICIPATION DES SALARIES	316 554	139 183
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	788 085	530 445
	TOTAL DES PRODUITS	96 677 605	89 536 526
	TOTAL DES CHARGES	94 922 863	88 505 413
	RESULTAT DE L'EXERCICE	1 754 742	1 031 113

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées 12 153 13 754
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées 4 182 9 138

Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Etats financiers au 31/01/2021

ANNEXE LEGALE

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 **54 731 922** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **96 677 605** euros et un total **charges** de **94 922 863** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **1 754 742** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2020** et finit le **31/01/2021.**
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 :

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice a été impacté par la crise sans précédent liée au Covid-19.

La société constate que cette crise sanitaire a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place de mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.

L'activité de la société n'a pas été impactée significativement par ces mesures au 31/01/2021.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Règles et Méthodes Comptables

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

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.

Logiciels & Licences	de 1 à 3 ans
Aménagement des terrains	de 5 à 10 ans
Installations, agencements construction	de 3 à 10 ans
Matériel et outillage	de 1 à 20 ans
Agencements, aménagements, installations	de 7 à 15 ans
Matériel de transport	de 1 à 5 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.

Règles et Méthodes Comptables

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 387 943 € a été comptabilisée au 31/01/2021.

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 4 534 € a été comptabilisée au 31/01/2021.

Une provision pour dépréciation des autres créances de 96 167 € a été comptabilisée au 31/01/2021.

Titres de participation

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

La nécessite d'une eventuelle 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.

S.A.S. VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Règles et Méthodes Comptables

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 réevalués jusqu'à la date de départ en retraite,

- du taux d'actualisation de 0.42 %.

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 652 732 € au 31/01/2021.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Règles et Méthodes Comptables

INTEGRATION 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 séparement, 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 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.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Règles et Méthodes Comptables

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'impôt réalloué aux filiales s'élève à 100 916 €.

5)Déficit reportable

NEANT

S.A.S VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Règles et Méthodes Comptables

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 post clôture

La loi n°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence sanitaire et un nouveau confinement.
Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes de la société, celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

A la date d'arrêté des comptes, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de son exploitation.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	Valeurs brutes au 31/01/2021
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	323 885		50 554	20 970		353 469
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	323 885		50 554	20 970		353 469
CORPORELLES	Terrains	40 544					40 544
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement	949 644					949 644
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 747 648		176 910			1 924 558
	Instal., agencement, aménagement divers	1 874 315		236 644			2 110 959
	Matériel de transport	250		21 358		21 358	250
	Matériel de bureau, mobilier	589 162		53 000			642 161
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	29 862				29 862	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 231 424		487 913		51 221	5 668 116
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	39 781 549					39 781 549
	Autres titres immobilisés	1 565 709		11 103			1 576 813
	Prêts et autres immobilisations financières	182 094		157		41	182 210
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 529 352		11 261		41	41 540 571
	TOTAL	47 084 661		549 727	20 970	51 262	47 562 156

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/01/2021
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	257 804	43 767		301 571
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	257 804	43 767		301 571
CORPORELLES	Terrains	37 808	1 000		38 808
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	383 029	53 158		436 187
	instal. agencement aménagement	352 573	15 458		368 031
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 127 239	141 638		1 268 877
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	285 558	124 011		409 569
	Matériel de transport	26 579	11 377		37 956
	Matériel de bureau, mobilier	398 862	57 883		456 745
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 611 648	404 524		3 016 172
	TOTAL	2 869 452	448 291		3 317 743

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortissement 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 Agenct 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							

SAS VDB et Associés Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2021
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	3 718 718	554 708	373 037	3 900 389
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 718 718	554 708	373 037	3 900 389
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières	6 552			6 552
	Sur stocks et en-cours	381 564	387 943	381 564	387 943
	Sur comptes clients	5 400	4 385	5 251	4 534
	Autres	95 220	947		96 167
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	488 735	393 275	386 815	495 195
	TOTAL GENERAL	4 207 454	947 982	759 852	4 395 584
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		756 378	759 852	
	- financières		175 605		
	- exceptionnelles		16 000		

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.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Créances et Dettes

CREANCES

	31/01/2021	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	78 709		78 709
Autres immobilisations financières	103 501		103 501
Clients douteux ou litigieux	10 950	10 950	
Autres créances clients	1 146 015	1 146 015	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	49 574	49 574	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 136	21 136	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	462 739	462 739	
Autres impôts, taxes versements assimilés	213 192	213 192	
Divers			
Groupe et associés (2)	1 626 740	1 626 740	
Débiteurs divers	539 626	539 626	
Charges constatées d'avances	715 639	715 639	
TOTAL DES CREANCES	4 967 820	4 785 610	182 210

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

DETTES

	31/01/2021	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)	3 002 424	2 992 437	9 987	
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	9 786 538	1 031 905	6 916 438	1 838 194
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	20 208	18 838		1 370
Fournisseurs et comptes rattachés	7 038 061	7 038 061		
Personnel et comptes rattachés	1 673 047	1 673 047		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 041 920	2 041 920		
Impôts sur les bénéfices	139 526	139 526		
Taxes sur la valeur ajoutée	78 009	78 009		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	864 885	864 885		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	73 901	73 901		
Groupe et associés (2)	10 625 360	10 625 360		
Autres dettes	388 490	388 490		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	35 732 368	26 966 378	6 926 425	1 839 564

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 448 023
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 1 377 227

SAS BB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/01/2021	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		39 781 474		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières		44 253		
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		1 626 740		
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		9 207 813		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		969 948		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Produits à recevoir

		31/01/2021
Total des Produits à recevoir		466 676
Autres créances clients		155 095
CLIENTS FACT A ETABLIR	155 095	
Autres créances		311 581
AVOIR A RECEVOIR S/ACHATS	163 860	
AVOIR A RECEVOIR S/FRAIS GEN.	11 520	
RIST.A RECEV.BONIS ET ASSIMIL.	114 694	
ORG. SOC. - PROD. A RECEVOIR	21 136	
INTERETS COURUS C/C A RECEV.	371	

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Charges à payer

		31/01/2021
Total des Charges à payer		4 966 193
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		38 465
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	9 953	
INTERETS COURUS S/ECH EMP COVID REP.	1 626	
INT. COURUS A PAYER S/CONC. BANC.	26 887	
Emprunts et dettes financières divers		646
INTERETS COURUS PART 01/2016	594	
INTERETS COURUS C/C A PAYER	52	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 934 421
FRS FACT. NON PARVENUES ACHATS	318 919	
FRS FACT. NON PARVENUES FG	1 615 501	
Dettes fiscales et sociales		2 992 662
DETTE PROV. CONGES A PAYER	576 724	
PARTICIPATION DES SALARIES	316 554	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	300 000	
INTERESSEMENT A PAYER	181 907	
PRIMES CONVENTION. A PAYER	37 481	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	189 884	
PRIME EXCEPTIONNELLE A PAYER	70 000	
CHARGES SOC.S/CONGES A PAYER	201 853	
ORG. SOC. - CH. A PAYER	53 181	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME CONV.	13 118	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME BILAN	66 459	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME DIR.	150 000	
CHARGES SOCIALES PRIME EXCEPTIONNELLE A PAYER	24 500	
ETAT - CHARGES A PAYER	811 000	

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	31/01/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				715 639
Services exterieurs	01/02/2021	31/01/2022	468 134	
Achats de marchandises	01/02/2021	31/01/2022	212 230	
Achats de fournitures	01/02/2021	31/01/2022	35 274	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				715 639

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/01/2021
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	4 445				4 445
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	13 771 257	931 113		(1 500 000)	13 202 369
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 031 113	(1 031 113)		1 754 742	1 754 742
Subventions d'investissement	104 016			(12 265)	91 750
Provisions réglementées					
TOTAL	14 950 830	(100 000)		242 477	15 093 307

Date de l'assemblée générale 30/09/2020
Dividendes attribués 1 600 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 100 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 14 850 830
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 14 850 830
[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 142 477

S.A.S VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/01/2021	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

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Ventilation du chiffre d'affaires

		France	Export	Total
Ventes de marchandises		92 273 243		92 273 243
Production vendue de biens		20 329		20 329
Production vendue de travaux				
Production vendue de services		2 250 647		2 250 647
	TOTAL	94 544 220		94 544 220

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 177 453	960 066	2 217 387
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(634 626)	(171 981)	(462 645)
RESULTAT COMPTABLE		2 542 827	788 085	1 754 742

(1) après retraitements fiscaux.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2021
VALEUR D'ORIGINE				3 293 198	447 500	3 740 698
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			1 569 606	93 500	1 663 106
	Dotation exercice			638 448	97 494	735 941
	TOTAL			2 208 054	190 994	2 399 047
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			2 059 579	104 484	2 164 062
	Redevances Exercice			849 685	115 635	965 320
	TOTAL			2 909 264	220 118	3 129 382
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			727 899	85 579	813 477
	entre 1 et 5 ans			1 154 768	140 041	1 294 809
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			1 882 667	225 620	2 108 286
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			10 070		10 070
	entre 1 et 5 ans			19 632	117 043	136 674
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			29 702	117 043	146 744
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				797 575	88 602	886 177

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Engagements financiers

	31/01/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN		14 963 381	12 181 318
		14 963 381	12 181 318
Engagements de crédit-bail			
LOYERS ET VALEUR RESIDUELLE RESTANT DUS		2 255 031	
		2 255 031	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		652 732	
		652 732	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		17 871 144	12 181 318
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			3 372 716
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées		700 000	2 538 357

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2021
EMPRUNTS	SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN	BANQUES	48 950 000	8 294 317
		TOTAL	48 950 000	8 294 317

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2021

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

ORGANIC	10 719
TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	35 532
PARTICIPATION DES SALARIES	316 554

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	362 805

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

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	31/01/2021 Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	13	
Professions intermédiaires	34	
Employés	252	
Ouvriers	1	
TOTAL	300	

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.

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Filiales et participations

31/01/2021	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	9 691 947	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	211 015		2 733 534	604 674	
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				

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2021
Total des produits exceptionnels		233 337
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		169 006
PR./EX.ANT.ACH N ST MAT FOURNI	558	
PR.S/EX.ANT SOUS TRAITANCE	439	
PR.S/EX.ANT LOCATION	571	
PR./EX.ANT.CHARGES LOCATIVES	35 265	
PR.S/EX.ANT PRODUITS ENTRETIEN	17 693	
PR.S/EX.ANT ASSURANCE	555	
PR.S/EX.ANT ETUDE ET RECHERCHE	2 001	
PR.S/EX.ANT HONORAIRES	3 422	
PR.S/EX.ANT PUBLICITE	40 759	
PR.S/EX.ANT COTISATION	49 661	
PR.S/EX.ANT IMPOTS ET TAXES	146	
PR.S/EX.ANT CHARGES SOCIALES	9 594	
PR.S/EX.ANT CHARGES INTERETS	493	
PR.S/EX.ANT VENTE CARTONS	99	
PR.S/EX.ANT RED.SUR VENTE	6 748	
PR.S/EX.ANT TRANSFERT DE CHARGES	1 003	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		64 331
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	52 066	
Q-P.SUBV.D'INVEST.VIR.AU RES.	12 265	
Total des charges exceptionnelles		551 409
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		514 050
DEDITS PENALITES S/ACHATS	125	
CH.EXCEPT.PENAL.AMENDES FISCAL	384	
INDEMNITES LITIGES PRUD'HOMM.	36 840	
FRANCHISE ASSURANCE	1 800	
CHARGES EXCEP. COVID	50 121	
CHARGES EXCEP. PRIME MACRON	206 908	
CH S/EX ANT.PETIT MATERIEL	38 344	
CH S/EX ANT.ACHATS	3 213	
CH S/EX ANT.SOUS TRAITANCE	11 903	
CH S/EX ANT.LOYER	210	
CH S/EX ANT.CHARGES LOCATIVES	7 503	
CH S/EX ANT.ENTRETIEN	21 337	
CH S/EX ANT.ASSURANCE	1 082	
CH S/EX ANT.DOCUMENTATION	114	
CH S/EX ANT.HONORAIRES	4 213	
CH S/EX ANT.PUBLICITE	101 770	
CH S/EX ANT.FRAIS POST. ET TELECOM	894	
CH S/EX ANT.COTISATIONS	10 714	
CH S/EX ANT.CHARGES FISCALES	1 384	
CH S/EX ANT.IMPOTS ET TAXES	1 741	
CH S/EX ANT.IS	11 959	
CH S/EX ANT.VENTES PALETTES	1 488	
CH S/EX ANT.PRODUITS ANNEXES	2	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		21 358
VAL.COMPT.IMMO.CORPO.CEDEES	21 358	

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2021
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		16 000
DOT.PROV.POUR.RIS.& CH.EXCEPTION	16 000	
Résultat exceptionnel		(318 072)

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Transferts de charges

	31/01/2021
Refacturation charges locatives	229 561
Remboursement assurances	261 329
Remboursement formation professionnelle	760
Remboursement IJSS	19 333
Crédit bail	123 322
TOTAL	634 305

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

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

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

		31/01/2017	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021
CAPITAL en Fin d'exercice	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					
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	79 667 911	83 642 336	85 275 313	87 997 868	94 544 220
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 491 054	753 603	2 597 254	2 548 426	3 495 390
	Impôts sur les bénéfices	(445 418)	(641 539)	(390 938)	530 445	788 085
	Participation des salariés				139 183	316 554
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	561 652	287 977	2 283 468	1 031 113	1 754 742
	Résultat distribué			100 000	100 000	1 600 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	775	558	1 195	752	956
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	225	115	913	412	702
	Dividende attribué			40	40	640
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	280	284	297	294	300
	Montant de la masse salariale	6 334 134	6 833 937	7 076 542	7 361 070	7 697 837
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 096 034	2 248 191	2 374 535	2 012 961	2 035 309

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2021	31/01/2020	%	%	31/01/2021	31/01/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	**51 236**	**50 668**	**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	51 236	50 668	100.00	100.00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	51 236	50 668	100.00	100.00				

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES