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-C)

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 2073

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-2073

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 consolidé a été enregistré sous le numéro 2021-B-2073 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)

E.Leclerc

# Comptes consolidés au 31 janvier 2021

## Groupe FIFAM

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

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

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Table des matières

**États financiers** ..... **4**
Compte de résultat consolidé ..... 4
Bilan consolidé ..... 5
Tableau de flux de trésorerie consolidé ..... 6
Variations des capitaux propres ..... 7
**Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes** ..... **8**
**Méthodes et principes de consolidation** ..... **11**
Principes généraux ..... 11
Définition du périmètre de consolidation ..... 11
Variation du périmètre de consolidation ..... 12
Règles et méthodes comptables ..... 13
**Notes annexes sur les postes du bilan** ..... **20**
Annexe 1 - Ecarts d'acquisition (goodwill) ..... 22
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles ..... 23
Annexe 2.2 Ammortissement des immobilisations corporelles et incorporelles ..... 24
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers ..... 25
Annexe 4. Stocks et en-cours ..... 26
Annexe 5. Impôt différé ..... 26
Annexe 6.1 Actif circulant ..... 27
Annexe 7. Trésorerie nette ..... 28
Annexe 8. Provisions des impôts différés ..... 29
Annexe 9. Dettes financières ..... 31
Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation ..... 32
**Notes annexes sur les postes du compte de résultat** ..... **33**
Annexe 11. Chiffre d'affaires ..... 33
Annexe 12. Autres produits d'exploitation ..... 33
Annexe 13. Achats consommés ..... 34
Annexe 14. Charges externes ..... 34
Annexe 15. Impôts et taxes ..... 35
Annexe 16. Charges de personnel ..... 35
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions ..... 35
Annexe 18. Produits financiers ..... 37
Annexe 19. Charges financières ..... 37
Annexe 20. Produits exceptionnels ..... 37
Annexe 21. Charges exceptionnelles ..... 37
Annexe 22. Charges d'impôts ..... 38



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**Autres Informations** ..... **39**

Effectifs ..... 39

Engagements hors-bilan ..... 40

Rémunérations des commissaires aux comptes ..... 47

Rémunération des dirigeants ..... 70

Résultats sectoriels ..... 70



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# États financiers

## Compte de résultat consolidé

| Libellé | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| Chiffre d'affaires | 11 | 109 766 886 | 105 215 778 |
| Autres produits d'exploitation | 12 | 2 307 761 | 1 433 714 |
| **Produits d'exploitation** | | **112 074 648** | **106 649 492** |
| Achats consommés | 13 | (82 158 134) | (78 190 648) |
| Charges externes | 14 | (6 504 272) | (6 380 882) |
| Impôts et taxes | 15 | (1 941 687) | (1 770 291) |
| Charges de personnel | 16 | (12 721 243) | (12 754 621) |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 17 | (4 114 724) | (4 168 212) |
| **Charges d'exploitation** | | **(107 440 060)** | **(103 264 654)** |
| **Résultat d'exploitation** | | **4 634 587** | **3 384 838** |
| Produits financiers | 18 | 34 078 | 35 410 |
| Charges financières | 19 | (567 457) | (566 150) |
| **Résultat financier** | | **(533 379)** | **(530 740)** |
| Opérations en commun | | | |
| **Résultat courant des entreprises intégrées** | | **4 101 208** | **2 854 098** |
| Produits exceptionnels | 20 | 357 100 | 271 081 |
| Charges exceptionnelles | 21 | (962 990) | (415 143) |
| **Résultat exceptionnel** | | **(605 890)** | **(144 062)** |
| Charges d'impôts | 22 | (842 479) | (746 388) |
| **Résultat net des entreprises intégrées** | | **2 652 839** | **1 963 648** |
| Dotations aux amortissements, dépréciations des écarts d'acquisition | | | |
| Résultat net des activités abandonnées | | | |
| Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence | | | |
| **Résultat net de l'ensemble consolidé** | | **2 652 839** | **1 963 648** |
| Intérêts minoritaires | | 7 844 | 15 392 |
| **Résultat net (part du groupe)** | | **2 644 995** | **1 948 256** |
| Résultat par action | | 1 058,00 | 779,30 |
| Résultat dilué par action | | 1 058,00 | 779,30 |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Bilan consolidé

CERTIFIE CONFORME

| Libellé | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | 13 000 | 13 000 |
| Ecart d'acquisition | 1 | 29 652 788 | 29 652 788 |
| Immobilisations corporelles et incorporelles | 2 | 27 149 116 | 29 417 460 |
| Immobilisations financières et titres mis en équivalence | 3 | 3 474 572 | 3 485 682 |
| **Actif immobilisé** | | **60 289 476** | **62 568 930** |
| Stocks et en-cours | 4 | 7 361 927 | 7 850 164 |
| Clients et comptes rattachés | 6 | 1 524 527 | 1 060 425 |
| Impôts différés | 5 | 0 | (0) |
| Autres créances et comptes de régularisation | 6 | 6 459 123 | 5 906 395 |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | 617 202 | 501 947 |
| **Actif circulant** | | **15 962 780** | **15 318 930** |
| **Total Actif** | | **76 252 256** | **77 887 860** |
| Capital | | 40 000 | 40 000 |
| Primes liées au capital | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserves (part du groupe) | | 13 759 136 | 13 724 099 |
| Résultat net (Part du groupe) | | 2 644 995 | 1 948 256 |
| **Capitaux propres (Part du groupe)** | | **16 444 131** | **15 712 355** |
| Intérêts minoritaires | | 595 601 | 587 963 |
| Autres fonds propres | | | |
| **Total des capitaux propres** | | **17 039 732** | **16 300 318** |
| **Ecart d'acquisition** | 1 | | |
| Provisions | | 4 653 767 | 4 408 142 |
| Impôts différés | | 1 191 032 | 1 429 563 |
| **Provisions et impôts différés** | 8 | **5 844 799** | **5 837 704** |
| Dettes financières | 9 | 34 812 103 | 40 986 659 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 | 8 379 749 | 7 775 168 |
| Autres dettes et comptes de régularisation | 10 | 10 175 874 | 6 988 011 |
| **Dettes** | | **53 367 725** | **55 749 838** |
| **Total Passif** | | **76 252 256** | **77 887 860** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Tableau de flux de trésorerie consolidé

| Libellé | 2021.01 | 2020.01 |
|---|---|---|
| **Résultat net total des entités consolidées** | **2 652 839** | **1 963 648** |
| Dotations / Reprises aux amortissements,prov. et dépréciations | 3 330 185 | 3 244 711 |
| Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles | 3 084 560 | 3 040 620 |
| (+) Dotations aux dépréciations financières | | 6 552 |
| (+) Dotations et reprises aux provisions - passif | 245 626 | 197 539 |
| Variation de l'impôt différé | (243 294) | (164 886) |
| Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs | 74 933 | (89 319) |
| Autres éléments sans incidence sur la trésorerie | 150 876 | 6 960 |
| **Marge brute d'autofinancement** | **5 965 540** | **4 961 113** |
| Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses) | 3 537 640 | 3 218 402 |
| Variation nette des stocks | 488 236 | 861 145 |
| Variation nette des clients et comptes rattachés | (464 103) | 427 773 |
| Variation nette des autres postes d'actifs | (552 728) | 1 441 743 |
| Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés | 604 581 | (391 821) |
| Variation nette des autres postes du passif | 3 461 654 | 879 561 |
| **FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)** | **9 503 181** | **8 179 515** |
| Acquisitions d'immobilisations | (999 288) | (3 032 270) |
| Acquisitions d'immobilisations incorporelles | (50 645) | (23 725) |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles | (662 510) | (441 967) |
| Acquisitions autres immobilisations financières | (12 342) | (113 361) |
| Dettes sur acquisitions d'immobilisations | (273 792) | (2 453 217) |
| Cessions d'immobilisations | 67 066 | 95 045 |
| Cessions d'immobilisations corporelles | 67 066 | 95 045 |
| Réduction des autres immobilisations financières | 23 452 | 36 121 |
| **FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)** | **(908 771)** | **(2 901 104)** |
| Émissions d'emprunts | 1 600 564 | 5 059 858 |
| Remboursements d'emprunts | (5 630 813) | (6 142 761) |
| Dividendes versés des filiales | (205) | (202) |
| Dividendes reçus/versés de la société mère | (1 925 464) | (404 297) |
| Variation nette des concours bancaires | (1 803) | 2 885 |
| **FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)** | **(5 957 720)** | **(1 484 517)** |
| **VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)** | **2 636 689** | **3 793 894** |
| Trésorerie : ouverture | (5 723 430) | (9 517 324) |
| **Trésorerie : ouverture** | **(5 723 430)** | **(9 517 324)** |
| **Trésorerie : clôture** | **(3 086 742)** | **(5 723 430)** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Variations des capitaux propres

| Libellé | Capital | Primes liées au capital | Réserves | Auto-contrôle | Réserves de conversion groupe | Résultat net (Part du groupe) | Capitaux propres (Part du groupe) | Intérêts minoritaires |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2019** | **40 000** | | **13 891 516** | | | **236 880** | **14 168 396** | **572 772** |
| Affectation du résultat N-1 | | | 236 880 | | | (236 880) | | |
| Distribution/ brut versé | | | (404 297) | | | | (404 297) | (202) |
| Résultat | | | | | | 1 948 256 | 1 948 256 | 15 392 |
| Autre | | | 0 | | | (0) | (0) | (0) |
| **2020** | **40 000** | | **13 724 099** | | | **1 948 256** | **15 712 355** | **587 963** |
| Affectation du résultat N-1 | | | 1 948 256 | | | (1 948 256) | | |
| Distribution/ brut versé | | | (1 925 464) | | | | (1 925 464) | (205) |
| Résultat | | | | | | 2 644 995 | 2 644 995 | 7 844 |
| Autres augmentations, diminutions | | | 12 245 | | | | 12 245 | |
| Correction à-nouveaux | | | 12 245 | | | | 12 245 | |
| Autre | | | 0 | | | (1) | (1) | (0) |
| **2021** | **40 000** | | **13 759 136** | | | **2 644 995** | **16 444 131** | **595 601** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

**Présentation du groupe et évolution**

***La société mère :***

**S.A.S. FIFAM**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Exploitation

Un contrat de location gérance permet à FIFAM S.A.S. d'exploiter le fonds de commerce de la FADIS S.A.S.

***Les sociétés filiales :***

**S.A.S. FADIS**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : bailleur de fonds de commerce.

Détention : 98.64%

***Les sociétés filiales de la S.A.S. FADIS***

**EURL CAL**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Centre Auto.

Détention : 100%

**EURL FAMECK VOYAGES**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Agence de voyages

Détention : 100%

**EURL PARFUDIS**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Parfumerie et Institut

Détention : 100%

**EURL MLT OPTIQUE**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Optique

Détention : 100%



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**EURL MLT SPORTS & LOISIRS**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Magasin de sports, jardinage et animalerie.

Détention : 100%

**SCI LOUVRE**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Location immobilière

Détention : 99.66%

**EURL M2L**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Magasin de prêt à porter, boulangerie

Détention : 100%

**S.A.S. ROMBASDIS**

Supermarché E. LECLERC express – Rue du Muguet – 57120 ROMBAS

Activité : Supermarché express

Détention : 100 %

***Sociétés ad'hoc :***

Activité : Location immobilière

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

SCI JEUNESSE

SCI AERIE

SCI ETOILE

SCI OPERA

SCI BEAUBOURG

SCI DAUPHINE

SCI BEAUVAU

SCI CHATELET

SCI SORBONNE

SCI VENDOME

SCI ACERAS

SCI ELYSEE



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**Faits marquants de l'exercice**

La société MLT SPORT ET LOISIRS a cessé d'exercer une branche complète de son activité : l'activité de Sport, Vente en gros et en détail de tous articles de sport et accessoires neufs ou d'occasions.

**Changements de méthodes**

Aucun changement de méthode n'a été opéré au cours de l'exercice clos au 31 janvier 2021.

**Comptes consolidés pro forma et incidence des effets de périmètre**

Aucun changement de périmètre n'est à signaler à la clôture 2021.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Méthodes et principes de consolidation

## Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

L'exercice clos le 31/01/2021 a une durée de 12 mois, tout comme l'exercice précédent, clos le 31/01/2020.

La date de clôture de la société mère et de ses filiales Fadis, Cal, Parfudis, MLT Optique, MLT Sports & Loisirs, Fameck Voyages, M2L et Rombasdis est le 31/01/2021.

Les autres sociétés du groupe clôturent au 31/12/2020.

Par mesure de simplification et étant donné l'absence d'événements significatifs sur ces filiales, il n'a pas été réalisé de situations intermédiaires comme le préconise le règlement 99-02.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Date de clôture et durée des exercices

| Société | Date de clôture N | Durée exercice N (en mois) | Date de clôture N-1 | Durée exercice N-1 (en mois) |
|---|---|---|---|---|
| S.A.S. FIFAM | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| S.A.S. FADIS | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| EURL CAL | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| EURL FAMECK VOYAGES | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| EURL PARFUDIS | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| EURL MLT OPTIQUE | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| EURL MLT SPORTS & LOISIRS | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| SCI LOUVRE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| EURL M2L | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| SCI JEUNESSE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI AERIE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI ETOILE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI OPERA | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI BEAUBOURG | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI DAUPHINE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI BEAUVAU | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI CHATELET | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI SORBONNE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI VENDOME | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| S.A.S. ROMBASDIS | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| SCI ACERAS | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI ELYSEE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les comptes consolidés ont été établis pour la première fois pour les comptes arrêtés au 31/01/2007.

Au 31 janvier 2021, le périmètre comprenait 22 sociétés tout comme l'exercice précédent.

Toutes sont intégrées globalement.

| Libellé | Méthode | % d'intérêt (Clôture) | % d'intérêt (Ouverture) |
|---|---|---|---|
| FIFAM | IG | 100,00 | 100,00 |
| FADIS | IG | 98,64 | 98,64 |
| FAMECK VOYAGES | IG | 98,64 | 98,64 |
| CAL | IG | 98,64 | 98,64 |
| M2L | IG | 98,64 | 98,64 |
| MLT OPTIQUE | IG | 98,64 | 98,64 |
| MLT SPORT | IG | 98,64 | 98,64 |
| PARFUDIS | IG | 98,64 | 98,64 |
| SCI AERIE | IG | 100,00 | 100,00 |
| SCI BEAUBOURG | IG | 100,00 | 100,00 |
| SCI BEAUVAU | IG | 99,67 | 99,67 |
| SCI CHATELET | IG | 99,49 | 99,49 |
| SCI DAUPHINE | IG | 99,71 | 99,71 |
| SCI DE L'ETOILE | IG | 100,00 | 100,00 |
| SCI LA JEUNESSE | IG | 100,00 | 100,00 |
| SCI LOUVRE | IG | 98,30 | 98,30 |
| SCI OPERA | IG | 100,00 | 100,00 |
| SCI SORBONNE | IG | 98,90 | 98,90 |
| SCI VENDOME | IG | 100,00 | 100,00 |
| ROMBASDIS | IG | 98,64 | 98,64 |
| SCI ACERAS | IG | 49.97 | 99.94 |
| SCI ELYSEE | IG | 100,00 | 100,00 |

## Variation du périmètre de consolidation

Aucune variation de périmètre n'a eu lieu au cours de l'exercice.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Écarts d'acquisition et écart d'évaluation

Lors de la première consolidation d'une entreprise contrôlée exclusivement, la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée :

- Pour les biens destinés à l'exploitation, à la valeur d'utilité des actifs et des passifs,

  Pour les biens non destinés à l'exploitation, à leur valeur de marché à la date d'acquisition, ou, en l'absence de marché, à la valeur nette vénale des coûts de sortie.

On appelle « écart d'évaluation » la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition déterminé lors de la première consolidation d'une société correspond donc à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de capitaux propres retraités de la société à la date de prise de contrôle.

- Ecarts d'acquisition positifs

Un écart d'acquisition positif représente l'excédent entre le coût d'acquisition et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition. Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif dans le poste « Ecarts d'acquisition ».

Les écarts d'acquisition positifs sont amortis linéairement sur une durée de 5 ans.

- Ecarts d'acquisition négatifs

Un écart d'acquisition négatif correspond généralement soit à une plus-value potentielle du fait d'une acquisition effectuée dans des conditions avantageuses, soit à une rentabilité insuffisante de l'entreprise acquise. Les écarts d'acquisition négatifs sont inscrits au passif au poste « Provisions pour risques et charges ».

Les écarts d'acquisition négatifs sont amortis linéairement sur une durée de 5 ans.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

- ***CAL***

**Lot n°1**

Les titres ont été souscrits à la valeur nominale lors de la constitution de la société : 6 098 €.

Il n'y a pas d'écart d'acquisition à constater.

**Lot n°2**

Les titres ont été rachetés à l'euro symbolique.

| | |
|---|---|
| Valeur des capitaux propres au 31/01/2006 | 18 637 € |
| Coût d'acquisition définitif des parts sociales | 1 € |
| Quote part des capitaux propres détenus | 100% |
| Ecart de première de consolidation | -18 636 € |

L'écart d'acquisition négatif est rapporté au résultat selon un plan de reprise et de provision.

La reprise de l'écart d'acquisition s'est effectuée sur 5 ans selon le mode linéaire :

| | |
|---|---|
| - Reprises antérieures | 18 636 € |
| - Reprise de l'exercice | - |
| - Reprises cumulées | 18 636 € |
| - Solde sur provision sur titres | - |

- ***PARFUDIS***

Dans le cadre de l'augmentation de capital d'un montant de 58 048 € par compensation d'une somme détenue dans le compte courant S.A.S. Fadis chez Parfudis puis d'une réduction de capital en résorbant le report à nouveau débiteur à la date du 31 janvier 2003, nous avons déterminé l'écart d'acquisition suivant :

| | |
|---|---|
| - Valeur des capitaux propres au 31/01/2003 | 28 546 € |
| - Coût d'acquisition définitif des parts sociales | 66 048 € |
| - Quote part des capitaux propres détenus | 100% |
| - Ecart d'acquisition | 37 502 € |

Cet écart n'est pas affectable à des actifs ou passifs identifiables, il sera en conséquence affecté en totalité à l'écart d'acquisition.

L'amortissement de l'écart d'acquisition s'effectuera sur 5 ans selon le mode linéaire :

| | |
|---|---|
| - Amortissements antérieurs | 37 502 € |
| - Amortissement de l'exercice N | - |
| - Amortissements cumulés | 37 502 € |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

- ***FADIS***

- L'écart constaté sur le fonds de commerce :

Au regard des usages pratiqués dans ce secteur d'activité, l'écart d'évaluation du fonds de commerce pour les comptes consolidés au 31/01/2006 a été évalué à 32 887 211€.

Il paraît important d'ajouter que la tendance actuelle du chiffre d'affaires permet d'affirmer qu'il n'y a pas lieu de déprécier le fonds de commerce.

- L'écart constaté sur l'immobilier a été déterminé dans la même étude.

L'amortissement de l'écart d'évaluation sur les constructions s'effectuera sur 20 ans selon le mode linéaire :

| | |
|---|---|
| Montant brut de l'écart | 6 318 125 € |
| Amortissement de l'exercice N | 315 906 € |
| Amortissements antérieurs | 4 422 684 € |
| Valeur nette au 31/01/2021 | 1 579 535 € |

- Ecart d'acquisition

| | |
|---|---|
| Valeur des capitaux propres | 6 594 313 € |
| Ecart d'évaluation sur fonds de commerce | 32 887 221 € |
| Plafonnement écart d'évaluation sur fonds | - 3 234 433 € |
| Ecart d'évaluation sur construction | 6 318 125 € |
| Impôt différé sur écart d'évaluation / construction | - 2 106 042 € |
| Quote-part des capitaux propres détenus | 98% |
| Coût d'acquisition définitif des actions | 39 650 000 € |
| Ecart d'acquisition | 0 € |

Afin d'avoir une représentation plus fidèle de la situation de l'impôt différé, il a été décidé de constater l'impôt différé sur la plus-value latente de la construction.

A la date du 27 septembre 2013, il a été acquis 12 titres pour une valeur de 125 166 €

- Valeur des capitaux propres au 31/01/2013 5 653 115 €
- Résultat 2013 : -176298 € / 365*239 - 115 439 €
- Détermination de la valeur pour 2 500 actions 5 537 676 €
- Valeur de l'action : 2 215 €
- 12 actions = 2 215 € * 12 soit 26 580 €
- D'où un écart d'acquisition constaté de 98 586 €

La durée d'amortissement des écarts d'acquisition positifs appliquée correspond à la durée retenue pour le calcul de la rentabilité globale de l'investissement. En l'espèce, une durée de 5 ans a été retenue.

- Amortissements antérieurs 98 586 €
- Amortissement de l'exercice N 0 €
- Amortissements cumulés 98 586 €
- Valeur nette au 31/01/2021 0 €



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

- Reclassement obligatoire des Parts de Marché :

Pour les exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2016, les groupes doivent obligatoirement reclasser en écart d'acquisition les parts de marché existantes à leur bilan d'ouverture.

Cette modification réglementaire constitue un changement de méthode comptable.

De ce fait, les parts de marché inscrites à l'actif du bilan consolidé, en « immobilisations incorporelles » au 01/02/2017 ont été reclassées dans le poste « écart d'acquisition » pour 29 652 788 €.

- Détermination et Amortissement de l'Ecart d'Acquisition :

Le règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015 prévoit que :

Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

En contrepartie, il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice,

Les écarts d'acquisition qui ont une durée d'utilisation limitée sont amortis linéairement sur cette durée,

Dans les cas exceptionnels où la durée d'utilisation est limitée mais où elle ne peut pas être déterminée de façon fiable, les écarts d'acquisition sont amortis forfaitairement sur 10 ans.

De ce fait, au 01/02/2017, le groupe a procédé à une nouvelle analyse de ses écarts d'acquisition et a maintenu ses pratiques pour chaque écart d'acquisition :

- le non amortissement de l'écart d'acquisition de 29 652 788 € au 31/01/2021
- le maintien de l'amortissement pour les autres écarts d'acquisition

Aussi, et en complément, il est important d'ajouter que la tendance actuelle du chiffre d'affaires permet d'affirmer qu'il n'y a pas lieu de déprécier l'écart d'acquisition non amorti et de durée non limitée d'un montant de 29 652 788 €.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les biens financés par crédit-bail ont été portés à l'actif du bilan comme s'ils avaient été financés par emprunt. Le règlement CRC n°99-02 considère comme méthode préférentielle la comptabilisation suivante :

- au bilan, sous forme d'une immobilisation et d'un emprunt correspondant ;
- au compte de résultat, sous forme d'une dotation aux amortissements et d'une charge financière.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

Un contrat de crédit-bail avait été signé en date du 18 décembre 1998 pour le financement du transfert du magasin. Le montant total du crédit-bail s'élevait à 10 671 431 euros et se décomposait comme suit :

| | |
|---|---|
| Terrain | 1 057 996 euros |
| Constructions | 9 613 435 euros |
| Total | 10 671 431 euros |

La levée d'option du crédit-bail a été effectuée le 17 décembre 2013.

Ces montants ont été comptabilisés en immobilisations et amortis de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Valeur brute de la construction comptabilisée | 9 613 435 euros |
| Amortissements antérieurs | 9 613 435 euros |
| Amortissements de l'exercice 2020 | 0 euro |
| Amortissements cumulés | 9 613 435 euros |
| Valeur nette au 31/01/2021 | 0 euro |

Les amortissements au titre des exercices 2015, 2016 et 2017 n'avaient pas été comptabilisés et avaient été corrigés en 2018.

- Dépréciation des actifs immobilisés

Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture.

Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

### Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

### Stocks

Les stocks des sociétés FIFAM, CAL, PARFUDIS, MLT OPTIQUE, MLT SPORTS & LOISIRS, ROMBASDIS et M2L sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les CGV et les CPV)

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

### Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en comptes de régularisation.

### Modalités de calcul du résultat par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé – part du groupe – se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère, en circulation au cours de l'exercice.

Aucun instrument dilutif ayant été émis, le résultat dilué par action correspond au résultat par action.

### Impôts différés

Les impôts différés sont comptabilisés selon la méthode du report variable. Les écarts temporaires entre le résultat comptable et le résultat fiscal sont traduits dans les comptes.

Les effets de variations de taux d'impôts et/ou le changement de règles fiscales sur les actifs et passifs d'impôts différés existant affectent le résultat de l'exercice.

Conformément au règlement 99-02 du CRC, les actifs et passifs d'impôt différés sont compensés lorsqu'ils concernent une même entité fiscale.

L'impôt est calculé sans actualisation.

Les impôts différés sont calculés sur :

- Les décalages fiscaux temporaires
- Les retraitements de crédit-bail
- Les indemnités de retraite
- Les éliminations de cessions internes d'immobilisations

Conformément au règlement 99-02, le respect des conditions de constatation des actifs d'impôt différé doit être réexaminé à chaque clôture.

Conformément au règlement 99-02, §310 et 312, les actifs d'impôt différé, qu'ils soient liés à des différences temporaires déductibles, à des crédits d'impôt ou à des pertes fiscales reportables, ne sont pris en compte que si leur récupération est probable.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

### Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

### Engagements de retraite

Les engagements de retraite font l'objet d'une mention dans l'annexe des comptes annuels sociaux.

Dans les comptes consolidés ainsi présentés, ces engagements sont comptabilisés (méthode préférentielle).

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 la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 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 742 530 euros au 31 janvier 2021.

### Dividendes intragroupes

La SCI Louvre a versé 10 709 € à FADIS S.A.S. au titre de la distribution de son résultat de l'exercice clos au 31/12/2019.

Les SCI BEAUVAU, SORBONNE, DAUPHINE et CHATELET ont versé un total de 37 342 € à la SCI BEAUBOURG au titre de la distribution de leur résultat de l'exercice clos le 31/12/2019.

Ces montants ont été éliminés lors de la consolidation des comptes.

### Ecritures intragroupes

Les créances et dettes réciproques ainsi que les produits et charges réciproques ont été éliminés.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Intégration fiscale

Les sociétés comprises dans le périmètre d'intégration fiscale sont les suivantes : FIFAM – FADIS – FAMECK VOYAGES – CAL – PARFUDIS - M2L – MLT OPTIQUE, MLT SPORTS & LOISIRS et ROMBASDIS.

FIFAM est la société mère de cette intégration fiscale.

La troisième conception, dite « la méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- 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 complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées 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'IS.

### Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 janvier 2021, qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 janvier 2021, c'est-à-dire les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

Information au titre de l'impact de l'épidémie COVID-19 sur l'activité du groupe postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, le groupe 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 des mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.
Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes des sociétés, celles-ci ne sont pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur leur patrimoine, leur situation financière et leur résultat.
A la date d'arrêté des comptes, la direction des sociétés n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de leur exploitation.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Notes annexes sur les postes du bilan

## Annexe 1 - Ecarts d'acquisition (goodwill)

| Libellé | 2020 | 2021 | Entrées de périmètre | Sorties de périmètre | Dotation | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ecart d'acquisition | 29 788 876 | 29 788 876 | | | | | | |
| Amortissements des écarts d'acquisition | (136 088) | (136 088) | | | | | | |
| **Valeur nette** | **29 652 788** | **29 652 788** | | | | | | |

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

| Libellé | Brut | Amort. | Dépré. | Net |
|---|---|---|---|---|
| **Ecart d'acquisition** | **29 788 876** | **(136 088)** | | **29 652 788** |
| **Partenaires** | | | | |
| P-FADIS | 98 586 | (98 586) | | |
| P-PARFUDIS | 37 502 | (37 502) | | |
| Partenaires hors groupe | 29 652 788 | | | 29 652 788 |
| **Ecart d'acquisition passif** | | | | |
| **Partenaires** | | | | |
| Partenaires hors groupe | | | | |

L'écart d'acquisition rattaché à FADIS se décompose comme suit :

| | Valeur Brute | Amortissement | Valeur nette |
|---|---|---|---|
| Fonds de commerce | 29 652 788 euros | 0 euro | 29 652 788 euros |
| Acquisition de titres | 98 586 euros | 98 586 euros | 0 euro |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

| Libellé | 2020 | 2021 | Augmentation (Inv,Emp) | Diminution (Cess, Remb.) | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement | 10 064 | 10 064 | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 498 237 | 376 499 | 28 764 | (120 914) | | | (29 588) |
| Fonds commercial | 842 404 | 842 404 | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 134 983 | 1 134 983 | | | | | |
| Avances et acomptes s/immo. incorp. | 20 970 | 21 881 | 21 881 | (20 970) | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | **2 506 659** | **2 385 832** | **50 645** | **(141 884)** | | | **(29 588)** |
| Terrains | 1 819 885 | 1 819 885 | | | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 2 283 740 | 2 127 280 | 31 369 | (187 829) | | | |
| Constructions | 39 521 407 | 37 855 612 | 39 842 | (1 705 638) | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 1 829 618 | 1 606 715 | | (222 903) | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage | 6 424 745 | 5 098 098 | 271 800 | (1 598 447) | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 7 984 223 | 5 830 910 | 301 539 | (2 714 450) | | | 259 598 |
| Immobilisations corporelles en cours | 73 076 | 61 172 | 17 959 | | | | (29 862) |
| **Immobilisations corporelles** | **59 936 692** | **54 399 672** | **662 510** | **(6 429 266)** | | | **229 736** |
| **Total** | **62 443 351** | **56 785 504** | **713 155** | **(6 571 151)** | | | **200 148** |
| *Dont immobilisations en crédit-bail :* | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | 13 743 651 | 13 810 327 | | | | | |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

| Libellé | 2020 | 2021 | Dotation | Reprise | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement | (3 858) | (5 871) | (2 013) | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | (448 311) | (342 850) | (45 040) | 120 914 | | | 29 588 |
| **Amortissements des immobilisations incorporelles** | **(452 169)** | **(348 721)** | **(47 053)** | **120 914** | | | **29 588** |
| Agencements et aménagements de terrains | (1 003 537) | (915 797) | (100 089) | 187 828 | | | |
| Constructions | (21 114 215) | (20 985 940) | (1 577 363) | 1 705 638 | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | (1 270 810) | (1 264 867) | (117 290) | 123 233 | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage | (4 497 938) | (3 530 449) | (739 922) | 1 598 447 | | | 108 964 |
| Autres immobilisations corporelles | (4 687 223) | (2 590 614) | (502 843) | 2 693 092 | | | (93 640) |
| **Amortissements des immobilisations corporelles** | **(32 573 722)** | **(29 287 667)** | **(3 037 507)** | **6 308 237** | | | **15 324** |
| **Amortissements sur actif immobilisé** | **(33 025 891)** | **(29 636 387)** | **(3 084 560)** | **6 429 151** | | | **44 912** |
| *Dont immobilisations en crédit-bail :* | (11 136 669) | (11 555 847) | | | | | |
| *Immobilisations corporelles* | (11 136 669) | (11 555 847) | | | | | |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

| Libellé | 2020 | 2021 | Augmentation | Diminution | Variation de la situation nette MEE | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Titres de participation | 75 | 75 | | | | | | |
| Titres immobilisés (non courants) | 3 062 725 | 3 074 787 | 12 062 | | | | | |
| Prêts | 78 709 | 78 709 | | | | | | |
| Dépôts et cautionnements versés | 287 235 | 264 154 | 280 | (23 361) | | | | |
| Autres créances immobilisées | 63 490 | 63 399 | | (91) | | | | |
| **Immobilisations financières** | **3 492 233** | **3 481 124** | **12 342** | **(23 452)** | | | | |
| Titres mis en équivalence | | | | | | | | |
| **Actifs financiers** | **3 492 233** | **3 481 124** | **12 342** | **(23 452)** | | | | |

| Libellé | 2021 | < 1 an | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans | Au-delà |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Prêts** | 78 709 | | | | | | 78 709 |
| Dépôts et cautionnements versés | 264 154 | 23 393 | | | | | 240 761 |
| Autres créances immobilisées | 63 399 | 55 698 | | | | | 7 701 |
| **Total** | **406 262** | **79 091** | | | | | **327 171** |

| Libellé | 2020 | 2021 | Dotation | Reprise | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prêts | (6 552) | (6 552) | | | | | |
| **Dépréciations sur immobilisations financières** | **(6 552)** | **(6 552)** | | | | | |
| **Dépréciations sur actif financier** | **(6 552)** | **(6 552)** | | | | | |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Annexe 4. Stocks et en-cours

| | 2021 | | | 2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Libellé** | **Brut** | **Dépréciations** | **Net** | **Brut** | **Dépréciations** | **Net** |
| Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements | 53 516 | | 53 516 | 47 145 | | 47 145 |
| Stocks de marchandises | 7 732 004 | (423 593) | 7 308 411 | 8 244 845 | (441 826) | 7 803 019 |
| **Stocks et en-cours** | **7 785 520** | **(423 593)** | **7 361 927** | **8 291 990** | **(441 826)** | **7 850 164** |

## Annexe 5. Impôt différé

| **Libellé** | **2020** | **2021** | **Variation du bas de bilan** | **Effets de taux (impôt)** | **Ecart de conversion** | **Variations de périmètre** | **Autres variations** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Valeur nette d'impôt différé** | **(1 429 563)** | **(1 191 031)** | **226 826** | **16 468** | | | **(4 762)** |
| Impôts différés - actif | (0) | 0 | 226 492 | (55 618) | | | (170 873) |
| Impôts différés - passif | 1 429 563 | 1 191 032 | (335) | (72 086) | | | (166 111) |
| Fiscalité différée (décalages temporaires) | 58 203 | 173 396 | 120 825 | (5 633) | | | |
| Impôts différés - actif | 58 203 | 173 396 | 120 825 | (5 633) | | | |
| Fiscalité différée (retraitements) | (1 487 766) | (1 364 427) | 106 001 | 22 100 | | | (4 762) |
| Fiscalité différée : compensation Actif/Passif | (0) | 0 | | | | | 1 |
| Impôts différés (Activation du crédit-bail) | 36 939 | 5 710 | (571) | (1 183) | | | (29 475) |
| Impôts différés (Activation des engagements de retraite) | 210 358 | 207 908 | 17 907 | (20 357) | | | |
| Impôts différés (Elim. des frais d'établissement) | 140 | 3 | (123) | (14) | | | |
| Annulation de la fiscalité avant compensation | (599 433) | (740 832) | | | | | (141 399) |
| Fiscalité différée (écritures manuelles) | 293 793 | 353 815 | 88 454 | (28 432) | | | |
| Fiscalité différée : compensation Actif/Passif | 1 429 563 | 1 191 032 | | | | | (238 531) |
| Impôts différés (Homogeneisation des amortissements) | (846 624) | (846 624) | | | | | |
| Impôts différés (Activation du crédit-bail) | 353 062 | 296 239 | (335) | (31 776) | | | (24 713) |
| Impôts différés (Elim. Des prov.réglementées) | 416 537 | 376 227 | | (40 310) | | | |
| Annulation de la fiscalité avant compensation | (2 028 996) | (1 931 863) | | | | | 97 133 |
| Impôts différés (Ecart d'évaluation) | 2 106 021 | 2 106 021 | | | | | |
| Autres | | | | | | | (0) |
| **Valeur nette par catégorie** | **(1 429 563)** | **(1 191 031)** | **226 826** | **16 468** | | | **(4 762)** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Annexe 6.1 Actif circulant

| | 2021 | | | 2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Libellé** | **Brut** | **Provisions** | **Net** | **Brut** | **Provisions** | **Net** |
| Clients et comptes rattachés part < 1 an | 1 720 560 | (196 032) | **1 524 527** | 1 275 910 | (215 486) | **1 060 425** |
| **Clients et comptes rattachés** | **1 720 560** | **(196 032)** | **1 524 527** | **1 275 910** | **(215 486)** | **1 060 425** |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 540 567 | | 540 567 | 557 076 | | 557 076 |
| Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an | 145 847 | | 145 847 | 42 917 | | 42 917 |
| Créances fiscales hors IS part < 1an | 1 077 733 | | 1 077 733 | 1 003 315 | | 1 003 315 |
| Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an | 3 576 | | 3 576 | 4 900 | | 4 900 |
| Comptes courants part < 1an | 2 460 142 | | 2 460 142 | 1 979 147 | | 1 979 147 |
| Autres créances part < 1an | 1 563 010 | | 1 563 010 | 1 721 230 | (58 732) | 1 662 498 |
| Charges constatées d'avance part < 1 an | 668 248 | | 668 248 | 656 541 | | 656 541 |
| **Autres créances et comptes de régularisation** | **6 459 123** | | **6 459 123** | **5 965 127** | **(58 732)** | **5 906 395** |
| **Actif circulant** | **8 179 682** | **(196 032)** | **7 983 650** | **7 241 037** | **(274 218)** | **6 966 820** |

| **Libellé** | **2021** | **< 1 an** | **1 an<<2 ans** | **2 ans<<3 ans** | **3 ans<<3 ans** | **4 ans<<3 ans** | **Au dela** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clients et comptes rattachés part < 1 an | 1 720 560 | 1 720 560 | | | | | |
| **Clients et comptes rattachés** | **1 720 560** | **1 720 560** | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 540 567 | 540 567 | | | | | |
| Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an | 145 847 | 145 847 | | | | | |
| Créances fiscales hors IS- part < 1an | 1 077 733 | 1 077 733 | | | | | |
| Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an | 3 576 | 3 576 | | | | | |
| Comptes courants - part < 1an | 2 460 142 | 2 460 142 | | | | | |
| Autres créances part < 1an | 1 563 010 | 1 563 010 | | | | | |
| Charges constatées d'avance part < 1 an | 668 248 | 668 248 | | | | | |
| **Autres créances et comptes de régularisation** | **6 459 123** | **6 459 123** | | | | | |
| **Actif circulant** | **8 179 682** | **8 179 682** | | | | | |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Annexe 7. Trésorerie nette

| Libellé | 2020 | 2021 |
|---|---|---|
| **Trésorerie active nette** | **501 947** | **617 202** |
| Disponibilités | 501 947 | 617 202 |
| **Concours bancaires (trésorerie passive)** | **6 225 377** | **3 703 944** |
| **Trésorerie à court terme** | **(5 723 430)** | **(3 086 742)** |
| **Trésorerie passive assimilée à une dette** | **31 517** | **29 714** |
| Concours bancaires (dettes) | 31 517 | 29 714 |
| **Trésorerie à long terme** | **(31 517)** | **(29 714)** |
| **Trésorerie nette** | **(5 754 947)** | **(3 116 456)** |

Les comptes à terme ne sont pas présentés dans le tableau de flux de trésorerie car ils n'ont pas été ouverts moins de 3 mois avant la clôture, conformément à l'avis n°30 de l'OEC.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Annexe 8. Provisions des impôts différés

| Libellé | 2020 | 2021 | Dotation | Reprise | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Autres provisions pour risques < 1 an | 3 388 113 | 3 556 518 | 199 989 | (31 583) | | | |
| Provisions pour pensions et retraites > 1 an | 678 575 | 742 530 | 68 711 | (4 756) | | | |
| Autres provisions pour charges < 1 an | 341 454 | 354 719 | 354 719 | (341 454) | | | |
| Impôts différés passif | 1 429 563 | 1 191 032 | | | | | (238 531) |
| **Provisions et impôts différés** | **5 837 704** | **5 844 799** | **623 419** | **(377 793)** | | | **(238 531)** |

Au 31/01/2021, les provisions pour risques concernent FIFAM et FAMECK VOYAGES. Il s'agit notamment :

- FIFAM

| | |
|---|---|
| Provision pour litige SWAP du 01/11/2014 au 31/01/2021 | 3 097 160 euros |
| Provisions pour litiges prud'homaux | 150 700 euros |
| Provision assignation LIDL accord marge arrière | 289 426 euros |
| Dépréciation franchises Assurandis | 8 384 euros |
| **Total FIFAM** | **3 545 670 euros** |

- FAMECK VOYAGES

| | |
|---|---|
| Provision pour fraude client | **10 848 euros** |

Au 31/01/2021, les provisions pour charges concernent uniquement FIFAM. Il s'agit notamment :

| | |
|---|---|
| Dépréciation des comptes BRII et TL | 36 696 euros |
| Provision points fidélités à payer | 318 023 euros |
| **Total** | **354 719 euros** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

Au 31/01/2021, la provision pour retraite se décompose ainsi :

| Société | Engagements au 31/01/2020 | Dotation | Reprise | Engagements au 31/01/2021 |
|---|---|---|---|---|
| FIFAM | 590 420 | 62 312 | | 652 732 |
| CAL | 24 885 | 746 | | 25 631 |
| PARFUDIS | 7 652 | 189 | | 7 841 |
| FAMECK VOYAGES | 5 117 | 2 566 | | 7 683 |
| M2L | 7 985 | | 3 805 | 4 180 |
| MLT OPTIQUE | 6 139 | | 951 | 5 188 |
| MLT SPORT | 8 130 | 1 923 | | 10 053 |
| ROMBASDIS | 28 247 | 975 | | 29 222 |
| **Total** | **678 575** | **68 711** | **4 756** | **742 530** |

Le groupe faisant l'objet d'une intégration fiscale, les impôts différés actif et passif ont été compensés.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Annexe 9. Dettes financières

| Libellé | 2020 | 2021 | Augmentation (Inv,Emp) | Diminution (Cess, Remb.) | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant | 32 818 727 | 28 840 926 | 1 158 000 | (5 363 854) | | | 228 053 |
| Emprunts auprès établiss. de crédit - courant | 957 962 | 1 228 491 | 430 000 | (159 471) | | | |
| Dépôts et cautionnements reçus | 290 295 | 258 733 | 12 564 | (44 127) | | | |
| Autres emprunts et dettes assimilées - non courant | 587 083 | 551 607 | | (35 476) | | | |
| Intérêts courus sur emprunts | 29 601 | 180 445 | 150 876 | (32) | | | |
| Dettes rattachées à des participations | 46 096 | 18 244 | | (27 852) | | | |
| Concours bancaires (trésorerie passive) | 6 225 377 | 3 703 944 | | | | | (2 521 433) |
| Concours bancaires (dettes) | 31 517 | 29 714 | | | | | (1 803) |
| **Dettes financières** | **40 986 659** | **34 812 103** | **1 751 440** | **(5 630 813)** | | | **(2 295 183)** |
| *Dont immobilisations en crédit-bail* | *1 443 190* | *1 072 836* | | | | | |

| Libellé | 2021 | < 1 an | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans | Au-delà |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts auprès établiss. de crédit - part > 1 an | 28 840 926 | 4 141 999 | 4 221 181 | 4 569 984 | 3 818 360 | 2 225 297 | 9 864 106 |
| Emprunts auprès établiss. de crédit - part < 1 an | 1 228 491 | 267 554 | 268 481 | 189 320 | 150 170 | 151 033 | 201 933 |
| Dépôts et cautionnements reçus | 258 733 | | | | | | 258 733 |
| Autres emprunts et dettes assimilées - part > 1 an | 551 607 | 71 592 | 73 371 | 73 371 | 73 371 | 73 372 | 186 530 |
| Intérêts courus sur emprunts | 180 445 | 180 445 | | | | | |
| Dettes rattachées à des participations | 18 244 | 18 244 | | | | | |
| Concours bancaires (trésorerie passive) | 3 703 944 | 3 703 944 | | | | | |
| Concours bancaires (dettes) | 29 714 | 29 714 | | | | | |
| **Dettes financières** | **34 812 103** | **8 413 491** | **4 563 033** | **4 832 674** | **4 041 901** | **2 449 702** | **10 511 301** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

| Libellé | 2020 | 2021 |
|---|---|---|
| Dettes fournisseurs part < 1 an | 7 775 168 | 8 379 749 |
| **Dettes fournisseurs** | **7 775 168** | **8 379 749** |
| Avances acomptes reçus sur commandes | 239 513 | 526 947 |
| Dettes sociales part < 1 an | 2 520 642 | 4 425 538 |
| Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an | 1 133 575 | 1 403 810 |
| Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an | 766 994 | 144 834 |
| Comptes courants groupe part < 1 an | 1 171 812 | 2 656 629 |
| Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an | 447 050 | 173 258 |
| Autres dettes part < 1 an | 521 070 | 686 193 |
| Produits constatés d'avance part < 1 an | 187 357 | 158 665 |
| **Autres dettes et comptes de régularisation** | **6 988 011** | **10 175 874** |
| **Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation** | **14 763 179** | **18 555 622** |

| Libellé | 2021 | < 1 an | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans | Au-delà |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dettes fournisseurs part < 1 an | 8 379 749 | 8 379 749 | | | | | |
| Avances acomptes reçus | 526 947 | 526 947 | | | | | |
| Dettes sociales part < 1 an | 4 425 538 | 4 425 538 | | | | | |
| Dettes fiscales hors IS part < 1 an | 1 403 810 | 1 403 810 | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices part < 1 an | 144 834 | 144 834 | | | | | |
| Comptes courants groupe part < 1 an | 2 656 629 | 2 656 629 | | | | | |
| Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an | 173 258 | 173 258 | | | | | |
| Autres dettes part < 1 an | 686 193 | 686 193 | | | | | |
| Produits constatés d'avance part < 1 an | 158 665 | 158 665 | | | | | |
| **Autres dettes et comptes de régularisation** | **18 555 622** | **18 555 622** | | | | | |
| **Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation** | **18 555 622** | **18 555 622** | | | | | |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Notes annexes sur les postes du compte de résultat

## Annexe 11. Chiffre d'affaires

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 107 300 195 | 101 850 103 |
| Production vendue de biens | 1 151 092 | 1 522 887 |
| Production vendue de services | 2 341 625 | 2 410 042 |
| Produits des activités annexes | 536 400 | 606 027 |
| Rabais, remises et ristournes accordés | (1 562 425) | (1 173 279) |
| **Chiffre d'affaires** | **109 766 886** | **105 215 778** |

## Annexe 12. Autres produits d'exploitation

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Subventions d'exploitation | 324 426 | 2 783 |
| Reprise sur provisions d'exploitation | 373 037 | 414 220 |
| Rep./Prov. engagements de retraite | 4 756 | |
| Rep./Dépr. sur actif circulant | 520 956 | 324 099 |
| Transferts de charges d'exploitation | 657 356 | 350 719 |
| Autres produits | 427 231 | 341 892 |
| **Autres produits d'exploitation** | **2 307 761** | **1 433 714** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Annexe 13. Achats consommés

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Achats de marchandises | (80 399 601) | (75 955 576) |
| Achats d'études et prestations de services | (31 134) | (356 181) |
| Autres achats | | (17 716) |
| Achats non stockés de matières et fournitures | (1 009 368) | (917 868) |
| Variation stocks de marchandises | (512 841) | (712 934) |
| Achat m.p., fournit. & aut. appro. | (211 562) | (228 714) |
| Var. stocks mp, fournit. & autres appro. | 6 371 | (1 660) |
| **Achats consommés** | **(82 158 134)** | **(78 190 648)** |

## Annexe 14. Charges externes

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Sous-traitance | (982 958) | (921 226) |
| Redevances de crédit-bail | (260 586) | (287 058) |
| Locations immobilières et charges locatives | (1 153 077) | (1 186 235) |
| Locations mobilières et charges locatives | (382 938) | (300 047) |
| Entretien et réparations | (626 131) | (549 155) |
| Primes d'assurances | (284 990) | (255 168) |
| Autres services extérieurs | (33 815) | (61 674) |
| Personnel détaché et interimaire | (346 031) | (107 686) |
| Rémun. d'intermédiaires & honoraires | (264 053) | (285 937) |
| Publicité, publications, relations publiques | (789 883) | (1 030 881) |
| Transport | (6 065) | (7 905) |
| Déplacements, missions et réceptions | (75 511) | (112 612) |
| Frais postaux et frais de télécommunications | (46 475) | (57 335) |
| Frais bancaires | (541 214) | (562 380) |
| Autres charges externes | (649 661) | (603 990) |
| Autres charges | (60 882) | (51 593) |
| **Charges externes** | **(6 504 272)** | **(6 380 882)** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Annexe 15. Impôts et taxes

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Impôts et taxes sur rémunérations | (270 323) | (187 645) |
| Autres impôts et taxes | (1 671 364) | (1 582 646) |
| **Impôts et taxes** | **(1 941 687)** | **(1 770 291)** |

## Annexe 16. Charges de personnel

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Rémunérations du personnel | (9 895 866) | (9 934 398) |
| Charges de sécurité soc. et de prévoy. | (2 508 824) | (2 668 935) |
| Autres charges de personnel | | (12 105) |
| Participation des salariés | (316 554) | (139 183) |
| **Charges de personnel** | **(12 721 243)** | **(12 754 621)** |

## Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles | (47 053) | (48 749) |
| Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles | (3 019 716) | (2 969 377) |
| Dot. aux provisions d'exploitation | (554 708) | (588 890) |
| Dot/Prov. engagements de retraite | (68 711) | (22 869) |
| Dotations pour dépr. des actifs circulants | (424 537) | (538 326) |
| **Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions** | **(4 114 724)** | **(4 168 212)** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Annexe 18. Produits financiers

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Dividendes des autres participations | 21 753 | 16 073 |
| Revenus des créances rattachées à des participations | 11 | 191 |
| Autres produits financiers | 12 315 | 19 146 |
| **Produits financiers** | **34 078** | **35 410** |

## Annexe 19. Charges financières

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Charges d'intérêts | (561 033) | (550 990) |
| Autres charges financières | (6 424) | (8 608) |
| Dot. dépr. sur actifs financiers | | (6 552) |
| **Charges financières** | **(567 457)** | **(566 150)** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Annexe 20. Produits exceptionnels

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 2 491 | 215 |
| Produits excep. s/ exercices antérieurs | 275 278 | 163 642 |
| Produits de cession d'immo. corp. | 67 066 | 95 045 |
| Subv. invest. virées au résult. de l'ex. | 12 265 | 12 179 |
| **Produits exceptionnels** | **357 100** | **271 081** |

## Annexe 21. Charges exceptionnelles

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | (476 084) | (68 066) |
| Charges excep. sur exercices antérieurs | (348 087) | (318 858) |
| VNC des immo. corp. cédées | (121 029) | (5 726) |
| Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations | (17 791) | (22 494) |
| **Charges exceptionnelles** | **(962 990)** | **(415 143)** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Annexe 22. Charges d'impôts

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Impôt sur les bénéfices | (836 952) | (1 034 183) |
| Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale | (286 367) | 94 713 |
| Impôts différés | 243 294 | 164 886 |
| Report | 37 546 | 28 196 |
| **Charges d'impôts** | **(842 479)** | **(746 388)** |

# La preuve d'impôts se décompose comme suit :

| Libellé | 2021.01 |
|---|---|
| **Résultat des entreprises intégrées** | **2 652 839** |
| **Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE** | **(842 479)** |
| **Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE** | **3 495 318** |
| Taux d'impôt de l'entité consolidante | 28,00% |
| **Impôt théorique au taux de l'entité consolidante** | **(978 689)** |
| **Effets des différences de base** | **(18 313)** |
| **Effets des différences de taux** | **26 379** |
| **Effets des dispositions fiscales particulières** | **128 144** |
| **Ecritures manuelles sur Impôt** | |
| **CHARGE D'IMPOT THEORIQUE** | **(842 479)** |
| **CHARGE D'IMPOT REELLE** | **(842 479)** |
| **ECART** | **(0)** |
| *Taux effectif d'impôt* | *24,10%* |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Autres Informations

## Effectifs

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Cadres | 18 | 26 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 45 | 47 |
| Employés | 320 | 316 |
| Ouvriers | | |
| **Effectif moyen interne** | **383** | **389** |
| Intérimaires | | |
| **Effectif moyen intérimaire** | **0** | **0** |
| **Effectif moyen total** | **383** | **389** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Engagements hors-bilan

❖ ***Dettes Garanties par des suretés réelles*** ***TOTAL : 27 804 774 euros***

➢ ***FADIS***

**1 OSEO**

En 2011 pour deux emprunts consentis à la société PARFUDIS

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché
Ces emprunts, de durées respectives de 10 et 7 ans s'élèvent
à 430 000 euros et 125 000 euros

Capital restant dû au 31/01/2021 **36 154**

**2 OSEO**

En 2011 pour deux emprunts consentis à la société FAMECK VOYAGES

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché
Ces emprunts, de durées respectives de 10 ans s'élèvent
à 70 000 euros

Capital restant dû au 31/01/2021 **5 886**

**3 EDEL**

En 2013 pour une ouverture de crédit consentie à la SAS FIFAM sur 120 mois

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché à hauteur de
110 000 euros

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

**4 BPI FINANCEMENT**

En 2013 pour un emprunt consenti à la Société FIFAM sur 10 ans

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché à hauteur de
110 000 euros

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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**5 BPI FINANCEMENT**

En 2013 pour un emprunt consenti à la Société FIFAM sur 12 ans

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché à hauteur de 280 000 euros

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

**6 EDEL**

En 2013 pour un emprunt consenti à la Société MLT OPTIQUE sur 120 mois

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché à hauteur de 250 000 euros

Capital restant dû au 31/01/2021 **78 987**

**7 BPI FINANCEMENT**

En 2013 pour un emprunt consenti à la Société MLT OPTIQUE sur 10 ans

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché à hauteur de 250 000 euros

Capital restant dû au 31/01/2021 **93 010**

**8 CREDIT COOPERATIF**

En 2015 pour des emprunts consentis par le Crédit Coopératif

hypoyhèque conventionnelle de 1er rang en concurrence avec le CIC,
le Crédit Mutuel et EDEL, à hauteur de 2 660 000 € en principal, plus intérêts,
commissions, frais et accessoires sur l'ensemble immobilier sis
1 avenue françois Mitterrand 57290 FAMECK

Nantissement de compte titres financiers à hauteur de 26 600 €

Capital restant dû au 31/01/2021 **2 065 288**

**9 EDEL**

En 2015 pour des emprunts consenti à la Société FIFAM sur 120 mois

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché à hauteur de 1 500 000 euros

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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**10 OSEO**

En 2008 pour un emprunt de 277 500 euros sur 12 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **7 606**

**11 OSEO**

En 2012 pour un emprunt de 460 000 euros sur 10 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **107 588**

**12 CREDIT MUTUEL**

En 2014 pour un emprunt de 400 000 euros sur 13 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **216 947**

**13 EDEL**

En 2015 pour un emprunt de 340 000 euros sur 10 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **149 924**

**14 CAISSE D'EPARGNE**

En 2006 pour un emprunt consenti à la Société FIFAM sur 180 mois

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **43 229**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**15 BPI FINANCEMENT**

En 2017 pour un emprunt consenti à la Société FIFAM sur 120 mois

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **1 963 926**

**16 CAISSE D'EPARGNE**

En 2006 pour un emprunt consenti à la Société FIFAM sur 180 mois

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **38 682**

**17 OSEO**

En 2006 pour un emprunt consenti à la Société FIFAM sur 180 mois

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **388 334**

**18 BANQUE POPULAIRE**

En 2012 pour un emprunt de 460 000 euros sur 10 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **92 538**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**19 CREDIT COOPERATIF**

En 2017 pour un emprunt de 700 000 euros sur 15 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **573 299**

**20 BECM**

En 2017 pour un emprunt de 3 000 000 euros sur 14.5 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **2 344 133**

**21 CIC**

En 2017 pour un emprunt de 2 500 000 euros sur 15 ans

Hypothèque en premier rang de l'immeuble commercial
Nantissement en rang 15
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **2 007 509**

**22 BECM**

En 2017 pour un emprunt de 2 500 000 euros sur 15 ans

Hypothèque en premier rang de l'immeuble commercial pari passu avec :
- CIC Est pour son concours de 2 500 000 €
- Crédit coopératif Est pour son concours de 2 660 000 €
- CIC Est pour son concourt de 340 000 €

Nantissement en rang utile sur le fonds de commerce de l'hypermarché pari passu avec
- CIC Est pour son concours de 2 500 000 €
- Crédit coopératif Est pour son concours de 2 660 000 €
- CIC Est pour son concourt de 340 000 €

Capital restant dû au 31/01/2021 **1 880 632**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**23 BECM**

En 2019 pour un emprunt de 532 000 euros sur 7 ans

. Hypothèque en premier rang de l'immeuble commercial
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

. Capital restant dû au 31/01/2021 **532 000**

**24 BPL**

En 2019 pour un emprunt de 1 800 000 euros sur 7 ans

Nantissement en 1er rang à hauteur de 1 800 000 €
sur le fonds de commerce de l'hypermarché

. Capital restant dû au 31/01/2021 **1 500 540**

**25 BPI**

En 2019 pour un emprunt de 1 800 000 euros sur 12 ans

. Hypothèque en premier rang de l'immeuble commercial
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

. Capital restant dû au 31/01/2021 **1 624 055**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

➢ ***FIFAM***

**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**

**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 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**

**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**

**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**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**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**

**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**

**8 BECM**

En 2015 pour un emprunt de 4 800 K€

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

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

➢ ***FAMECK VOYAGES***

**1 OSEO**

Nantissement du fonds de commerce de la S.A.S. FADIS sur emprunt de 70 K€

Capital restant dû au 31/01/2021 **5 886**

➢ ***M2L***

**1 CREDIT MUTUEL**

Nantissement du fonds de commerce à hauteur Z GENERATION en garantie de l'emprunt de 109K€

Montant restant dû à la clôture : **16 263**

Nantissement du fonds de commerce à hauteur VALEGE en garantie de l'emprunt de 155K€

Montant restant dû à la clôture : **23 127**

Nantissement du compte sur lequel sont domiciliés **43 001**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

➢ ***MLT OPTIQUE***

**1 BPI – EDEL**

Nantissement du fonds de commerce en garantie des emprunts d'un montant total de 500K€

Montant restant dû à la clôture : **171 997**

➢ ***MLT SPORTS & LOISIRS***

**1 CREDIT MUTUEL ET BECM**

Nantissement du fonds de commerce en garantie des emprunts d'un montant total de 875K€

Montant restant dû à la clôture : **581 689**

➢ ***SCI AERIE***

Hypothèque et cession en pleine propriété à titre de garantie des loyers du bail **536 711**

Au profit de la SAS FIFAM

En cours au 31/12/2020 :

➢ ***SCI BEAUBOURG***

Hypothèque en premier rang en garantie des emprunts d'un montant total de 720 K€ **530 306**

En cours au 31/12/2020 :



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

➢ ***PARFUDIS***

**1 OSEO**

Nantissement du fonds de commerce en garantie des emprunts d'un montant total de 430K€

Montant restant dû à la clôture : **36 154**

➢ ***ROMBASDIS***

**1 OSEO**

Nantissement du fonds de commerce de la société FIFAM en garantie des emprunts d'un montant total de 1 179K€

Montant restant dû à la clôture : **754 910**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

❖ ***Engagements donnés*** ***TOTAL : 19 357 875 euros***

➢ ***FADIS***

**1 Au profit de la Société FIFAM** **40 685**

La société s'est portée caution auprès de la banque EDEL au profit de la SAS FIFAM à hauteur de 110 000 euros sur 120 mois

En-cours au 31.01.2021 :

Conseil d'administration du 24/10/2013

**2 Au profit de la Société FIFAM** **40 924**

La SAS FADIS s'est portée caution solidaire de la SAS FIFAM au profit de la BPI FINANCEMENT pour un emprunt de 110 000 euros sur 10 ans.

Ce cautionnement est limité à hauteur de 110 000 €

Conseil d'administration du 24/10/2013

**3 Au profit de la Société FIFAM** **136 776**

La SAS FADIS s'est porté caution solidaire de la SAS FIFAM au profit de la BPI FINANCEMENT pour un emprunt de 280 000 euros sur 12 ans

Cautionnement limité à :

Conseil d'administration du 24/10/2013



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**4 Au profit de la Société MLT OPTIQUE** **78 987**

La SAS FADIS s'est portée caution solidaire de la Société MLT OPTIQUE au profit de la banque EDEL pour un emprunt de 250 000 euros sur 120 mois

Cautionnement limité à :

Conseil d'administration du 24/10/2013

**5 Au profit de la Société MLT OPTIQUE** **93 010**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société MLT OPTIQUE au profit de la
BPI FINANCEMENT pour un emprunt de 250 000 euros sur 10 ans

Cautionnement limité à :

Conseil d'administration du 24/10/2013

**6 Au profit de la société FIFAM**

**214 190**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la société FIFAM au profit du CREDIT COOPERATIF pour un emprunt de 300 000 € sur 10 ans

Cautionnement limité à :

**7 Au profit de la Société FIFAM**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société FIFAM au profit du CREDIT COOPERATIF pour un emprunt de 300 000 euros sur 10 ans **201 132**

Cautionnement limité à :



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**8 Au profit de la Société FIFAM** **932 817**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société FIFAM au profit de la CREDIT COOPERATIF pour un emprunt de 1 500 000 euros

Cautionnement limité à :

**9 Au profit de la Société MLT SPORTS & LOISIRS** **450 000**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société MLT SPORT&LOISIRS au profit de la BECM pour un emprunt de 450 000 sur 7 ans

Cautionnement limité à :

**10 Au profit de la Société FIFAM** **1 084 213**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société FIFAM au profit du CREDIT COOPERATIF pour une ouverture de crédit de 3 000 000 euros

Cautionnement limité à :

**11 Au profit de la Société FIFAM** **841 761**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société FIFAM au profit de la BANQUE EDEL pour un emprunt de 1 500 000 d'euros

Cautionnement limité à :

**12 Au profit de la Société ROMBASDIS** **280 000**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société ROMBASDIS au profit de la BANQUE EDEL pour un emprunt de 600 000 d'euros

Cautionnement limité à :



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

➢ ***FIFAM***

**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

**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

**3 Au profit de la Société VANDIS** **1 095 600**

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

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

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

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

Conseil de parrainage du 18/12/2008



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**4 Au profit de la Société VANDIS** **1 095 600**

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers la BP Lorraine - Champagne en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros
Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard.
Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

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

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

Conseil de parrainage du 18/12/2008

**5 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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**6 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

**7 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 minimum 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

**8 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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**9 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

**10 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

**11 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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**12 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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**13 Au profit de la Société LEXYDIS** **225 625**

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

Conseil d'administration du 15/10/2015

**14 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

**15 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

**16 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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**17 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

**18 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

**19 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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**20 Au profit de la Société LEXYDIS** **50 000**

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

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

Conseil d'administration du 15/10/2015

**21 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.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**22 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

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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

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 nouveau négatif durant ces trois exercices bénéficiaires consécutifs
- justification d'une CAF consolidée des sociétés CHAMDIS et HUJUDIS supérieure au montant des annuités en capital restant dues au titre de l'opération garantie à l'échéance de ces trois exercices bénéficiaires consécutifs
- paiement à bonne date des annuités échues y compris celle de l'exercice en cours, et absence de tout cas d'exigibilité de l'opération garantie

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

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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

| | |
|---|---|
| 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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe -- 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

❖ ***Engagements reçus*** ***TOTAL 16 428 332 euros***

➢ ***FIFAM***

**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 : **331 911**

Caution limitée à 250 000 euros pour Mr et Mme LEFEUVRE

**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**

**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 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**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**5 BECM**

**1 152 000**

En 2015 pour un emprunt de 4 800 K€

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

Nantissement de compte titres financiers chez un tiers en garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, accessoires, pénalités de retard et indemnités conventionnelles :
Par Monsieur LEFEUVRE : 190 actions de la SAS FIFAM
Par Madame LEFEUVRE : 190 actions de la SAS FIFAM

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

**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**

**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**

**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

**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**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**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**

**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**

**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**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

- ***FADIS***

**1 BPI**

En 2019 pour un emprunt de 1 8000 000 euros sur 12 ans

Caution personnelle et solidaire de Mr LEFEUVRE Thierry et Mme LEFEUVRE Marie-Laure à hauteur de 20% de l'encours du crédit.

. Capital restant dû au 31/01/2021 : 1 624 055 € **324 811**

**2 BPL**

En 2019 pour un emprunt de 1 800 000 euros sur 7 ans

Caution personnelle et solidaire de Mr LEFEUVRE Thierry et Mme LEFEUVRE Marie-Laure à hauteur de 540 000 €

. Capital restant dû au 31/01/2021 : 1 500 540 € **540 000**

- ***SCI ACERAS***

**1 BECM 250 000 €**

Cautions solidaires de M. et Mme Lefeuvre à hauteur de 420 000 €

En cours au 31/12/2020 : **350 000**

**2 BECM 2 000 000 €**

Inscription hypothécaire à hauteur de 2 000 000 € en premier rang

En cours au 31/12/2020 : **1 935 159**

- ***SCI AERIE***

**1 OSEO Financement**

Emprunt de 1 250 000 euros sur 15 ans

Engagement des époux LEFEUVRE de non cession des titres

qu'ils détiennent dans les sociétés civiles AERIE et LEFEUVRE.

Capital restant dû au 31/12/2020 **536 711**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

➢ ***SCI VENDOME***

**CCM 160 000 €**

Inscription d'hypothèque conventionnelle à hauteur de 160 000 € en premier rang.

En cours au 31/12/2020 : **85 333**

➢ ***M2I***

Prêt Garanti par l'Etat **195 000**

En cours au 31/01/2021 :

➢ **PARFUDIS**

Prêt garanti par l'Etat

En cours au 31/01/2021 : **180 000**

➢ **MLT OPTIQUE**

Prêt garanti par l'Etat

En cours au 31/01/2021 : **100 000**

❖ ***Dettes garanties par des sûretés personnelles*** ***TOTAL 601 607 euros***

➢ ***SCI LOUVRE***

**2.1 Caisse de Crédit Mutuel Strasbourg Vosges** 30/04/2018 **50 000**

Caution personnelle et solidaire de M. Thierry LEFEUVRE à hauteur de 50 000 €
incluant le paiement du principal, des intérêts et le cas échéant pénalités ou intérêts
de retard et sa durée est celle du crédit majorée de 24 mois.
Montant : 50 000 €
Durée: 180 mois
Taux : 1.50 % l'an
Objet : Travaux
En-cours au 31/12/2020 = 44 430.80 €



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

- ***SCI BEAUBOURG***

**CCM 720 000 €**

Caution solidaire de Monsieur Thierry LEFEUVRE à hauteur de 864 000 € incluant principal, intérêts

et, le cas échéant, pénalités ou intérêts de retard et sa durée est celle du crédit majorée de 24 mois

En cours au 31/12/2020 : **530 306**

**CCM 32 000 €**

Caution solidaire de Monsieur Thierry LEFEUVRE à hauteur de 38 400 € incluant principal, intérêts

et, le cas échéant, pénalités ou intérêts de retard et sa durée est celle du crédit majorée de 24 mois

En cours au 31/12/2020 : **21 301**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

## Rémunérations des commissaires aux comptes

Le montant versé aux commissaires aux comptes au titre de l'exercice pour la mission d'audit légal s'élève 64 748 euros.

## Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Résultats sectoriels

Aucune information n'est donnée dans la mesure où l'activité est essentiellement un centre commercial E. Leclerc et est réalisée uniquement en France.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**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

# RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

# PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 07 JUILLET 2021

Chers Associés,

Vous êtes réunis en Assemblée conformément aux dispositions légales et statutaires à l'effet de vous présenter les comptes consolidés de l'exercice clos le **31 JANVIER 2021**.

Nous vous rappelons que nous sommes tenus d'établir des comptes consolidés en application des articles L. 233-16 et suivants du Code de commerce.

## I – PERIMETRE DE CONSOLIDATION

- *La Société mère*

La Société "**FIFAM**", Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 €uros, dont le siège social est à FAMECK (Moselle), 1 Avenue François Mitterrand.
**Activité** : Exploitation en location-gérance du fonds de commerce d'hypermarché sis à FAMECK (Moselle), 1 Avenue François Mitterrand, sous l'enseigne "**CENTRE DISTRIBUTEUR E.LECLERC**", appartenant à la Société "**FADIS**".

*Les Sociétés filiales et/ou sous-filiales*

La Société "**FADIS**", Société par Actions Simplifiée au capital de 150.000 €uros, dont le siège social est à FAMECK (Moselle), Avenue François Mitterrand.
**Activité** : Bailleur de fonds de commerce.
**Détention** : 98,64 % par la Société "**FIFAM**".

La Société "**ROMBASDIS**", Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 €uros, dont le siège social est à ROMBAS (Moselle) – Rue du Muguet.
**Activité** : Exploitation d'un supermarché sis à ROMBAS (Moselle) – Rue du Muguet, sous l'enseigne "E. LECLERC EXPRESS".
Détention : 100 % par la Société "**FADIS**".

- La Société "**C.A.L.**", Société à Responsabilité Limitée au capital de 8.000 €uros, dont le siège social est à FAMECK (Moselle), Avenue François Mitterrand.
**Activités** : La Société exploite un centre auto, un magasin de télécommunication, d'abonnement audiovisuel et Internet, sis à FAMECK (Moselle), Avenue François Mitterrand, sous l'enseigne "**L'AUTO ET MEDIASTORE**" et une activité de marchand de biens.
**Détention** : 100 % par la Société "**FADIS**".

- La Société "**FAMECK VOYAGES**", Société à Responsabilité Limitée au capital de 38.480 €uros, dont le siège social est FAMECK (Moselle), Avenue F. Mitterrand.
**Activité** : La Société exploite une agence de voyages à FAMECK (Moselle), Avenue F. Mitterrand, sous l'enseigne "**LECLERC VOYAGES**".
**Détention** : 100 % par la Société "**FADIS**".

- La Société "**PARFUDIS**", Société à Responsabilité Limitée au capital de 8.000 €uros, dont le siège social est FAMECK (Moselle), Avenue François Mitterrand.
**Activité** : La Société exploite une parfumerie à FAMECK (Moselle), Avenue François Mitterrand, sous l'enseigne "**UNE HEURE POUR SOI**".
**Détention** : 100 % par la Société "**FADIS**".

- La Société "**M2L**", Société à Responsabilité Limitée au capital de 40.000 €uros dont le siège social est à FAMECK (Moselle), Avenue François Mitterrand.
**Activités** : La Société exploite un fonds de commerce de vente de biens d'équipements de la personne, homme, femme, enfants et accessoires, un fonds de commerce de boulangerie-pâtisserie et un fonds de commerce de négoce au détail de plantes, fleurs et accessoires, objets de décoration, compositions et arrangements floraux, livraison et location de plantes, fleurs et accessoires, à FAMECK (Moselle) – Avenue François Mitterrand.
**Détention** : 100 % par la Société "**FADIS**".

- La Société "**MLT OPTIQUE**", Société à Responsabilité Limitée au capital de 5.000 €uros dont le siège social est à FAMECK (Moselle), Avenue François Mitterrand, Centre Commercial E.LECLERC.
**Activité** : La Société exploite un fonds de commerce d'achat, vente, réparation et entretien d'articles de lunetterie et de lentilles à FAMECK (Moselle), Avenue François Mitterrand, Centre Commercial E.LECLERC.
**Détention** : 100 % par la Société "**FADIS**".

- La Société "**MLT SPORTS & LOISIRS**", Société à Responsabilité Limitée au capital de 40.000 €uros dont le siège social est à FAMECK (Moselle), Avenue François Mitterrand, Centre Commercial E.LECLERC.
**Activités** : La Société exploite :
- un fonds de commerce de jardinerie et d'animalerie, à FAMECK (Moselle) – 2 Avenue de la Feltière, ZAC de la Feltière, sous l'enseigne « JARDINERIE ET NOS ANIMAUX E.LECLERC ».
- un fonds de commerce de vente au détail de jouets, jeux, articles de loisirs à FAMECK (Moselle) - Avenue François Mitterrand, Centre commercial E. LECLERC, sous l'enseigne « JOUET E. LECLERC ».
**Détention** : 100 % par la Société "**FADIS**".

- La Société "**SCI LOUVRE**", Société Civile Immobilière au capital de 291.000 €uros, dont le siège social est à FAMECK (Moselle), 1 Avenue François Mitterrand.
**Activité** : La propriété et la gestion, à titre civil, de tous les biens mobiliers et immobiliers et plus particulièrement de toute participation dans toutes sociétés et de tous autres biens meubles et immeubles, à quelque endroit qu'ils se trouvent.
**Détention** : 99,66 % par la Société "**FADIS**".

La date de clôture retenue pour la consolidation est le **31 Janvier 2021**, date de clôture de la Société mère "**FIFAM**". Toutes les Sociétés clôturent au **31 Janvier 2021**, sauf la Société "**SCI LOUVRE**", dont la date de clôture est le **31 Décembre 2020**.

Au cours de l'exercice écoulé, la Société "**MLT SPORTS & LOISIRS**" a cessé d'exercer une branche complète de son activité : la vente de tous articles de sport et accessoires neufs ou d'occasion.

La Société "**M2L**" ne conserve plus que son activité de boulangerie à compter **du 1er février 2021,** ayant cessé d'exercer ses activités de vente de prêt-à-porter et de vente de fleurs et d'objets de décoration au cours de l'exercice écoulé.

## II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2021

Les présents comptes consolidés sont établis conformément aux dispositions des articles L. 233-16 et suivants et R. 233-3 et suivants du Code de Commerce. Nous tenons également compte du Règlement CRC 99-02 homologué par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, modifié par le règlement du CRC n°2005-10 du 3 novembre 2005.

Les comptes sont consolidés dans le respect des principes comptables de :

- Prudence
- Coûts historiques
- Continuité d'exploitation
- Indépendance des exercices
- Permanence des méthodes

en appliquant les méthodes d'évaluation du Code de Commerce ainsi que celles prévues par la loi sur les Sociétés Commerciales.

La crise sanitaire liée à la COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un évènement majeur au cours de l'exercice écoulé.

Le groupe constate que cette crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, à compter de mars 2020, avec la mise en place des mesures gouvernementales de fermeture et de confinement.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers.

A la date d'arrêté des comptes annuels des Sociétés, celles-ci ne sont pas en mesure de chiffrer l'impact éventuel de la crise sur leur patrimoine, leur situation financière et leur résultat.

A la date d'arrêté des comptes, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de leur exploitation.

Au cours de cet exercice consolidé qui s'est déroulé sur une période de DOUZE mois, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de 109.766.886 €uros contre 105.215.778 €uros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 107.440.060 €uros contre 103.264.654 €uros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 4.634.587 €uros pour un même bénéfice pour l'exercice précédent de 3.384.838 €uros.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 34.078 €uros contre 35.410 €uros pour l'exercice précédent, et l'ensemble des charges à 567.457 €uros contre 566.150 €uros pour l'exercice précédent, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 533.379 €uros pour une même perte de 530.740 €uros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 4.101.208 €uros contre un même bénéfice de 2.854.098 €uros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par une perte de 605.890 €uros constitué :
- de produits exceptionnels pour 357.100 €uros.
- de charges exceptionnelles pour 962.990 €uros.

Après dotation d'une somme de 842.479 €uros au titre des impôts dus sur les bénéfices, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 2.644.995 €uros.

En ce qui concerne l'exercice en cours et l'avenir immédiat, les chiffres en notre possession nous laissent envisager un maintien du chiffre d'affaires du groupe.

Nous allons maintenant vous présenter plus en détail les comptes consolidés de l'exercice puis il vous sera donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés.

**LE PRESIDENT DE LA SOCIETE**

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 CONSOLIDES

Exercice clos le 31 janvier 2021

A L'ASSEMBLEE GENERALE DE LA SOCIETE FIFAM,

## I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 21/07/2017 et 20/07/2018, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

## 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 consolidés» 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 consolidés de l'exercice.

### ➢ Ecart d'acquisition

La rubrique « Ecarts d'acquisition et écart d'évaluation » pages 13 à 16 de l'annexe aux comptes consolidés décrit les modalités de détermination et de traitement des écarts d'acquisition.

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

### ➢ Dépréciation des stocks

Des sociétés du groupe constituent des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note « Stocks » en page 18 de l'annexe aux comptes consolidés.

Une provision a été constituée au 31/01/2021 pour une valeur totale de 423 593 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par le groupe décrite dans la note « Stocks » en page 18 de l'annexe aux comptes consolidés, 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**

Des sociétés du groupe ont constitué des provisions pour risques et charges à hauteur de 4 653 767 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par le groupe, 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 consolidés 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 consolidés 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 des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

## V/ RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDÉS

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Président.

## VI/ RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDÉS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 DE LA RESPONSABILITÉ

## DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 consolidés ;

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

E.Leclerc

# Comptes consolidés au 31 janvier 2021

## Groupe FIFAM

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

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

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM
Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23
S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES
COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Table des matières

**États financiers** ..... **4**
Compte de résultat consolidé ..... 4
Bilan consolidé ..... 5
Tableau de flux de trésorerie consolidé ..... 6
Variations des capitaux propres ..... 7
**Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes** ..... **8**
**Méthodes et principes de consolidation** ..... **11**
Principes généraux ..... 11
Définition du périmètre de consolidation ..... 11
Variation du périmètre de consolidation ..... 12
Règles et méthodes comptables ..... 13
**Notes annexes sur les postes du bilan** ..... **20**
Annexe 1 - Ecarts d'acquisition (goodwill) ..... 22
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles ..... 23
Annexe 2.2 Ammortissement des immobilisations corporelles et incorporelles ..... 24
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers ..... 25
Annexe 4. Stocks et en-cours ..... 26
Annexe 5. Impôt différé ..... 26
Annexe 6.1 Actif circulant ..... 27
Annexe 7. Trésorerie nette ..... 28
Annexe 8. Provisions des impôts différés ..... 29
Annexe 9. Dettes financières ..... 31
Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation ..... 32
**Notes annexes sur les postes du compte de résultat** ..... **33**
Annexe 11. Chiffre d'affaires ..... 33
Annexe 12. Autres produits d'exploitation ..... 33
Annexe 13. Achats consommés ..... 34
Annexe 14. Charges externes ..... 34
Annexe 15. Impôts et taxes ..... 35
Annexe 16. Charges de personnel ..... 35
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions ..... 35
Annexe 18. Produits financiers ..... 37
Annexe 19. Charges financières ..... 37
Annexe 20. Produits exceptionnels ..... 37
Annexe 21. Charges exceptionnelles ..... 37
Annexe 22. Charges d'impôts ..... 38



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

S.A.S VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Autres Informations** ..... **39**

Effectifs ..... 39

Engagements hors-bilan ..... 40

Rémunérations des commissaires aux comptes ..... 47

Rémunération des dirigeants ..... 70

Résultats sectoriels ..... 70



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

# États financiers

## Compte de résultat consolidé

| Libellé | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| Chiffre d'affaires | 11 | 109 766 886 | 105 215 778 |
| Autres produits d'exploitation | 12 | 2 307 761 | 1 433 714 |
| **Produits d'exploitation** | | **112 074 648** | **106 649 492** |
| Achats consommés | 13 | (82 158 134) | (78 190 648) |
| Charges externes | 14 | (6 504 272) | (6 380 882) |
| Impôts et taxes | 15 | (1 941 687) | (1 770 291) |
| Charges de personnel | 16 | (12 721 243) | (12 754 621) |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 17 | (4 114 724) | (4 168 212) |
| **Charges d'exploitation** | | **(107 440 060)** | **(103 264 654)** |
| **Résultat d'exploitation** | | **4 634 587** | **3 384 838** |
| Produits financiers | 18 | 34 078 | 35 410 |
| Charges financières | 19 | (567 457) | (566 150) |
| **Résultat financier** | | **(533 379)** | **(530 740)** |
| Opérations en commun | | | |
| **Résultat courant des entreprises intégrées** | | **4 101 208** | **2 854 098** |
| Produits exceptionnels | 20 | 357 100 | 271 081 |
| Charges exceptionnelles | 21 | (962 990) | (415 143) |
| **Résultat exceptionnel** | | **(605 890)** | **(144 062)** |
| Charges d'impôts | 22 | (842 479) | (746 388) |
| **Résultat net des entreprises intégrées** | | **2 652 839** | **1 963 648** |
| Dotations aux amortissements, dépréciations des écarts d'acquisition | | | |
| Résultat net des activités abandonnées | | | |
| Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence | | | |
| **Résultat net de l'ensemble consolidé** | | **2 652 839** | **1 963 648** |
| Intérêts minoritaires | | 7 844 | 15 392 |
| **Résultat net (part du groupe)** | | **2 644 995** | **1 948 256** |
| Résultat par action | | 1 058,00 | 779,30 |
| Résultat dilué par action | | 1 058,00 | 779,30 |



S.A.S VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Bilan consolidé

| Libellé | | 2021 | 2020 |
|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | 13 000 | 13 000 |
| Ecart d'acquisition | 1 | 29 652 788 | 29 652 788 |
| Immobilisations corporelles et incorporelles | 2 | 27 149 116 | 29 417 460 |
| Immobilisations financières et titres mis en équivalence | 3 | 3 474 572 | 3 485 682 |
| **Actif immobilisé** | | **60 289 476** | **62 568 930** |
| Stocks et en-cours | 4 | 7 361 927 | 7 850 164 |
| Clients et comptes rattachés | 6 | 1 524 527 | 1 060 425 |
| Impôts différés | 5 | 0 | (0) |
| Autres créances et comptes de régularisation | 6 | 6 459 123 | 5 906 395 |
| Valeurs mobilières de placement | | | |
| Disponibilités | | 617 202 | 501 947 |
| **Actif circulant** | | **15 962 780** | **15 318 930** |
| **Total Actif** | | **76 252 256** | **77 887 860** |
| Capital | | 40 000 | 40 000 |
| Primes liées au capital | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserves (part du groupe) | | 13 759 136 | 13 724 099 |
| Résultat net (Part du groupe) | | 2 644 995 | 1 948 256 |
| **Capitaux propres (Part du groupe)** | | **16 444 131** | **15 712 355** |
| Intérêts minoritaires | | 595 601 | 587 963 |
| Autres fonds propres | | | |
| **Total des capitaux propres** | | **17 039 732** | **16 300 318** |
| **Ecart d'acquisition** | 1 | | |
| Provisions | | 4 653 767 | 4 408 142 |
| Impôts différés | | 1 191 032 | 1 429 563 |
| **Provisions et impôts différés** | 8 | **5 844 799** | **5 837 704** |
| Dettes financières | 9 | 34 812 103 | 40 986 659 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 | 8 379 749 | 7 775 168 |
| Autres dettes et comptes de régularisation | 10 | 10 175 874 | 6 988 011 |
| **Dettes** | | **53 367 725** | **55 749 838** |
| **Total Passif** | | **76 252 256** | **77 887 860** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

S.A.S VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Tableau de flux de trésorerie consolidé

| Libellé | 2021.01 | 2020.01 |
|---|---|---|
| **Résultat net total des entités consolidées** | **2 652 839** | **1 963 648** |
| Dotations / Reprises aux amortissements,prov. et dépréciations | 3 330 185 | 3 244 711 |
| Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles | 3 084 560 | 3 040 620 |
| (+) Dotations aux dépréciations financières | | 6 552 |
| (+) Dotations et reprises aux provisions - passif | 245 626 | 197 539 |
| Variation de l'impôt différé | (243 294) | (164 886) |
| Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs | 74 933 | (89 319) |
| Autres éléments sans incidence sur la trésorerie | 150 876 | 6 960 |
| **Marge brute d'autofinancement** | **5 965 540** | **4 961 113** |
| Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses) | 3 537 640 | 3 218 402 |
| Variation nette des stocks | 488 236 | 861 145 |
| Variation nette des clients et comptes rattachés | (464 103) | 427 773 |
| Variation nette des autres postes d'actifs | (552 728) | 1 441 743 |
| Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés | 604 581 | (391 821) |
| Variation nette des autres postes du passif | 3 461 654 | 879 561 |
| **FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)** | **9 503 181** | **8 179 515** |
| Acquisitions d'immobilisations | (999 288) | (3 032 270) |
| Acquisitions d'immobilisations incorporelles | (50 645) | (23 725) |
| Acquisitions d'immobilisations corporelles | (662 510) | (441 967) |
| Acquisitions autres immobilisations financières | (12 342) | (113 361) |
| Dettes sur acquisitions d'immobilisations | (273 792) | (2 453 217) |
| Cessions d'immobilisations | 67 066 | 95 045 |
| Cessions d'immobilisations corporelles | 67 066 | 95 045 |
| Réduction des autres immobilisations financières | 23 452 | 36 121 |
| **FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)** | **(908 771)** | **(2 901 104)** |
| Émissions d'emprunts | 1 600 564 | 5 059 858 |
| Remboursements d'emprunts | (5 630 813) | (6 142 761) |
| Dividendes versés des filiales | (205) | (202) |
| Dividendes reçus/versés de la société mère | (1 925 464) | (404 297) |
| Variation nette des concours bancaires | (1 803) | 2 885 |
| **FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)** | **(5 957 720)** | **(1 484 517)** |
| **VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)** | **2 636 689** | **3 793 894** |
| Trésorerie : ouverture | (5 723 430) | (9 517 324) |
| **Trésorerie : ouverture** | **(5 723 430)** | **(9 517 324)** |
| **Trésorerie : clôture** | **(3 086 742)** | **(5 723 430)** |



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Co

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Variations des capitaux propres

| Libellé | Capital | Primes liées au capital | Réserves | Auto-contrôle | Réserves de conversion groupe | Résultat net (Part du groupe) | Capitaux propres (Part du groupe) | Intérêts minoritaires |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **2019** | **40 000** | | **13 891 516** | | | **236 880** | **14 168 396** | **572 772** |
| Affectation du résultat N-1 | | | 236 880 | | | (236 880) | | |
| Distribution/ brut versé | | | (404 297) | | | | (404 297) | (202) |
| Résultat | | | | | | 1 948 256 | 1 948 256 | 15 392 |
| Autre | | | 0 | | | (0) | (0) | (0) |
| **2020** | **40 000** | | **13 724 099** | | | **1 948 256** | **15 712 355** | **587 963** |
| Affectation du résultat N-1 | | | 1 948 256 | | | (1 948 256) | | |
| Distribution/ brut versé | | | (1 925 464) | | | | (1 925 464) | (205) |
| Résultat | | | | | | 2 644 995 | 2 644 995 | 7 844 |
| Autres augmentations, diminutions | | | 12 245 | | | | 12 245 | |
| Correction à-nouveaux | | | 12 245 | | | | 12 245 | |
| Autre | | | 0 | | | (1) | (1) | (0) |
| **2021** | **40 000** | | **13 759 136** | | | **2 644 995** | **16 444 131** | **595 601** |



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

**Présentation du groupe et évolution**

***La société mère :***

**S.A.S. FIFAM**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Exploitation

Un contrat de location gérance permet à FIFAM S.A.S. d'exploiter le fonds de commerce de la FADIS S.A.S.

***Les sociétés filiales :***

**S.A.S. FADIS**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : bailleur de fonds de commerce.

Détention : 98.64%

***Les sociétés filiales de la S.A.S. FADIS***

**EURL CAL**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Centre Auto.

Détention : 100%

**EURL FAMECK VOYAGES**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Agence de voyages

Détention : 100%

**EURL PARFUDIS**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Parfumerie et Institut

Détention : 100%

**EURL MLT OPTIQUE**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Optique

Détention : 100%



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

**EURL MLT SPORTS & LOISIRS**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Magasin de sports, jardinage et animalerie.

Détention : 100%

**SCI LOUVRE**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Location immobilière

Détention : 99.66%

**EURL M2L**

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

Activité : Magasin de prêt à porter, boulangerie

Détention : 100%

**S.A.S. ROMBASDIS**

Supermarché E. LECLERC express – Rue du Muguet – 57120 ROMBAS

Activité : Supermarché express

Détention : 100 %

***Sociétés ad'hoc :***

Activité : Location immobilière

Centre commercial E.LECLERC – 17 Avenue François Mitterrand – 57290 FAMECK

SCI JEUNESSE

SCI AERIE

SCI ETOILE

SCI OPERA

SCI BEAUBOURG

SCI DAUPHINE

SCI BEAUVAU

SCI CHATELET

SCI SORBONNE

SCI VENDOME

SCI ACERAS

SCI ELYSEE



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & AS COMMISSAIRE AUX COMP

**Faits marquants de l'exercice**

La société MLT SPORT ET LOISIRS a cessé d'exercer une branche complète de son activité : l'activité de Sport, Vente en gros et en détail de tous articles de sport et accessoires neufs ou d'occasions.

**Changements de méthodes**

Aucun changement de méthode n'a été opéré au cours de l'exercice clos au 31 janvier 2021.

**Comptes consolidés pro forma et incidence des effets de périmètre**

Aucun changement de périmètre n'est à signaler à la clôture 2021.



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Méthodes et principes de consolidation

## Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005.

L'exercice clos le 31/01/2021 a une durée de 12 mois, tout comme l'exercice précédent, clos le 31/01/2020.

La date de clôture de la société mère et de ses filiales Fadis, Cal, Parfudis, MLT Optique, MLT Sports & Loisirs, Fameck Voyages, M2L et Rombasdis est le 31/01/2021.

Les autres sociétés du groupe clôturent au 31/12/2020.

Par mesure de simplification et étant donné l'absence d'événements significatifs sur ces filiales, il n'a pas été réalisé de situations intermédiaires comme le préconise le règlement 99-02.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Date de clôture et durée des exercices

| Société | Date de clôture N | Durée exercice N (en mois) | Date de clôture N-1 | Durée exercice N-1 (en mois) |
|---|---|---|---|---|
| S.A.S. FIFAM | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| S.A.S. FADIS | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| EURL CAL | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| EURL FAMECK VOYAGES | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| EURL PARFUDIS | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| EURL MLT OPTIQUE | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| EURL MLT SPORTS & LOISIRS | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| SCI LOUVRE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| EURL M2L | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| SCI JEUNESSE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI AERIE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI ETOILE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI OPERA | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI BEAUBOURG | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI DAUPHINE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI BEAUVAU | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI CHATELET | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI SORBONNE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI VENDOME | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| S.A.S. ROMBASDIS | 31/01/2021 | 12 | 31/01/2020 | 12 |
| SCI ACERAS | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |
| SCI ELYSEE | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 |



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

## Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les comptes consolidés ont été établis pour la première fois pour les comptes arrêtés au 31/01/2007.

Au 31 janvier 2021, le périmètre comprenait 22 sociétés tout comme l'exercice précédent.

Toutes sont intégrées globalement.

| Libellé | Méthode | % d'intérêt (Clôture) | % d'intérêt (Ouverture) |
|---|---|---|---|
| FIFAM | IG | 100,00 | 100,00 |
| FADIS | IG | 98,64 | 98,64 |
| FAMECK VOYAGES | IG | 98,64 | 98,64 |
| CAL | IG | 98,64 | 98,64 |
| M2L | IG | 98,64 | 98,64 |
| MLT OPTIQUE | IG | 98,64 | 98,64 |
| MLT SPORT | IG | 98,64 | 98,64 |
| PARFUDIS | IG | 98,64 | 98,64 |
| SCI AERIE | IG | 100,00 | 100,00 |
| SCI BEAUBOURG | IG | 100,00 | 100,00 |
| SCI BEAUVAU | IG | 99,67 | 99,67 |
| SCI CHATELET | IG | 99,49 | 99,49 |
| SCI DAUPHINE | IG | 99,71 | 99,71 |
| SCI DE L'ETOILE | IG | 100,00 | 100,00 |
| SCI LA JEUNESSE | IG | 100,00 | 100,00 |
| SCI LOUVRE | IG | 98,30 | 98,30 |
| SCI OPERA | IG | 100,00 | 100,00 |
| SCI SORBONNE | IG | 98,90 | 98,90 |
| SCI VENDOME | IG | 100,00 | 100,00 |
| ROMBASDIS | IG | 98,64 | 98,64 |
| SCI ACERAS | IG | 49.97 | 99.94 |
| SCI ELYSEE | IG | 100,00 | 100,00 |

## Variation du périmètre de consolidation

Aucune variation de périmètre n'a eu lieu au cours de l'exercice.



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Écarts d'acquisition et écart d'évaluation

Lors de la première consolidation d'une entreprise contrôlée exclusivement, la valeur d'entrée des éléments identifiables de son actif et de son passif est évaluée :

- Pour les biens destinés à l'exploitation, à la valeur d'utilité des actifs et des passifs,

  Pour les biens non destinés à l'exploitation, à leur valeur de marché à la date d'acquisition, ou, en l'absence de marché, à la valeur nette vénale des coûts de sortie.

On appelle « écart d'évaluation » la différence entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise contrôlée.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition constitue l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition déterminé lors de la première consolidation d'une société correspond donc à la différence entre le coût d'acquisition des titres et la quote-part de capitaux propres retraités de la société à la date de prise de contrôle.

- Ecarts d'acquisition positifs

Un écart d'acquisition positif représente l'excédent entre le coût d'acquisition et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition. Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif dans le poste « Ecarts d'acquisition ».

Les écarts d'acquisition positifs sont amortis linéairement sur une durée de 5 ans.

- Ecarts d'acquisition négatifs

Un écart d'acquisition négatif correspond généralement soit à une plus-value potentielle du fait d'une acquisition effectuée dans des conditions avantageuses, soit à une rentabilité insuffisante de l'entreprise acquise. Les écarts d'acquisition négatifs sont inscrits au passif au poste « Provisions pour risques et charges ».

Les écarts d'acquisition négatifs sont amortis linéairement sur une durée de 5 ans.



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES

- ***CAL***

**Lot n°1**

Les titres ont été souscrits à la valeur nominale lors de la constitution de la société : 6 098 €.

Il n'y a pas d'écart d'acquisition à constater.

**Lot n°2**

Les titres ont été rachetés à l'euro symbolique.

| | |
|---|---|
| Valeur des capitaux propres au 31/01/2006 | 18 637 € |
| Coût d'acquisition définitif des parts sociales | 1 € |
| Quote part des capitaux propres détenus | 100% |
| Ecart de première de consolidation | -18 636 € |

L'écart d'acquisition négatif est rapporté au résultat selon un plan de reprise et de provision.

La reprise de l'écart d'acquisition s'est effectuée sur 5 ans selon le mode linéaire :

| | |
|---|---|
| - Reprises antérieures | 18 636 € |
| - Reprise de l'exercice | - |
| - Reprises cumulées | 18 636 € |
| - Solde sur provision sur titres | - |

- ***PARFUDIS***

Dans le cadre de l'augmentation de capital d'un montant de 58 048 € par compensation d'une somme détenue dans le compte courant S.A.S. Fadis chez Parfudis puis d'une réduction de capital en résorbant le report à nouveau débiteur à la date du 31 janvier 2003, nous avons déterminé l'écart d'acquisition suivant :

| | |
|---|---|
| - Valeur des capitaux propres au 31/01/2003 | 28 546 € |
| - Coût d'acquisition définitif des parts sociales | 66 048 € |
| - Quote part des capitaux propres détenus | 100% |
| - Ecart d'acquisition | 37 502 € |

Cet écart n'est pas affectable à des actifs ou passifs identifiables, il sera en conséquence affecté en totalité à l'écart d'acquisition.

L'amortissement de l'écart d'acquisition s'effectuera sur 5 ans selon le mode linéaire :

| | |
|---|---|
| - Amortissements antérieurs | 37 502 € |
| - Amortissement de l'exercice N | - |
| - Amortissements cumulés | 37 502 € |



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

- ***FADIS***

- L'écart constaté sur le fonds de commerce :

Au regard des usages pratiqués dans ce secteur d'activité, l'écart d'évaluation du fonds de commerce pour les comptes consolidés au 31/01/2006 a été évalué à 32 887 211€.

Il paraît important d'ajouter que la tendance actuelle du chiffre d'affaires permet d'affirmer qu'il n'y a pas lieu de déprécier le fonds de commerce.

- L'écart constaté sur l'immobilier a été déterminé dans la même étude.

L'amortissement de l'écart d'évaluation sur les constructions s'effectuera sur 20 ans selon le mode linéaire :

| | |
|---|---|
| Montant brut de l'écart | 6 318 125 € |
| Amortissement de l'exercice N | 315 906 € |
| Amortissements antérieurs | 4 422 684 € |
| Valeur nette au 31/01/2021 | 1 579 535 € |

- Ecart d'acquisition

| | |
|---|---|
| Valeur des capitaux propres | 6 594 313 € |
| Ecart d'évaluation sur fonds de commerce | 32 887 221 € |
| Plafonnement écart d'évaluation sur fonds | - 3 234 433 € |
| Ecart d'évaluation sur construction | 6 318 125 € |
| Impôt différé sur écart d'évaluation / construction | - 2 106 042 € |
| Quote-part des capitaux propres détenus | 98% |
| Coût d'acquisition définitif des actions | 39 650 000 € |
| Ecart d'acquisition | 0 € |

Afin d'avoir une représentation plus fidèle de la situation de l'impôt différé, il a été décidé de constater l'impôt différé sur la plus-value latente de la construction.

A la date du 27 septembre 2013, il a été acquis 12 titres pour une valeur de 125 166 €

- Valeur des capitaux propres au 31/01/2013 5 653 115 €
- Résultat 2013 : -176298 € / 365*239 - 115 439 €
- Détermination de la valeur pour 2 500 actions 5 537 676 €
- Valeur de l'action : 2 215 €
- 12 actions = 2 215 € * 12 soit 26 580 €
- D'où un écart d'acquisition constaté de 98 586 €

La durée d'amortissement des écarts d'acquisition positifs appliquée correspond à la durée retenue pour le calcul de la rentabilité globale de l'investissement. En l'espèce, une durée de 5 ans a été retenue.

| | |
|---|---|
| - Amortissements antérieurs | 98 586 € |
| - Amortissement de l'exercice N | 0 € |
| - Amortissements cumulés | 98 586 € |
| - Valeur nette au 31/01/2021 | 0 € |



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES

- Reclassement obligatoire des Parts de Marché :

Pour les exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2016, les groupes doivent obligatoirement reclasser en écart d'acquisition les parts de marché existantes à leur bilan d'ouverture.

Cette modification réglementaire constitue un changement de méthode comptable.

De ce fait, les parts de marché inscrites à l'actif du bilan consolidé, en « immobilisations incorporelles » au 01/02/2017 ont été reclassées dans le poste « écart d'acquisition » pour 29 652 788 €.

- Détermination et Amortissement de l'Ecart d'Acquisition :

Le règlement ANC n°2015-07 du 23 novembre 2015 prévoit que :

Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti.

En contrepartie, il fait l'objet d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice,

Les écarts d'acquisition qui ont une durée d'utilisation limitée sont amortis linéairement sur cette durée,

Dans les cas exceptionnels où la durée d'utilisation est limitée mais où elle ne peut pas être déterminée de façon fiable, les écarts d'acquisition sont amortis forfaitairement sur 10 ans.

De ce fait, au 01/02/2017, le groupe a procédé à une nouvelle analyse de ses écarts d'acquisition et a maintenu ses pratiques pour chaque écart d'acquisition :

- le non amortissement de l'écart d'acquisition de 29 652 788 € au 31/01/2021
- le maintien de l'amortissement pour les autres écarts d'acquisition

Aussi, et en complément, il est important d'ajouter que la tendance actuelle du chiffre d'affaires permet d'affirmer qu'il n'y a pas lieu de déprécier l'écart d'acquisition non amorti et de durée non limitée d'un montant de 29 652 788 €.



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & A... COMMISSAIRE AUX COMP...

# Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens généralement admis dans la profession.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les biens financés par crédit-bail ont été portés à l'actif du bilan comme s'ils avaient été financés par emprunt. Le règlement CRC n°99-02 considère comme méthode préférentielle la comptabilisation suivante :

- au bilan, sous forme d'une immobilisation et d'un emprunt correspondant ;
- au compte de résultat, sous forme d'une dotation aux amortissements et d'une charge financière.



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Un contrat de crédit-bail avait été signé en date du 18 décembre 1998 pour le financement du transfert du magasin. Le montant total du crédit-bail s'élevait à 10 671 431 euros et se décomposait comme suit :

| | |
|---|---|
| Terrain | 1 057 996 euros |
| Constructions | 9 613 435 euros |
| Total | 10 671 431 euros |

La levée d'option du crédit-bail a été effectuée le 17 décembre 2013.

Ces montants ont été comptabilisés en immobilisations et amortis de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Valeur brute de la construction comptabilisée | 9 613 435 euros |
| Amortissements antérieurs | 9 613 435 euros |
| Amortissements de l'exercice 2020 | 0 euro |
| Amortissements cumulés | 9 613 435 euros |
| Valeur nette au 31/01/2021 | 0 euro |

Les amortissements au titre des exercices 2015, 2016 et 2017 n'avaient pas été comptabilisés et avaient été corrigés en 2018.

- Dépréciation des actifs immobilisés

Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture.

Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

### Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres après prise en compte de la quote-part de capitaux propres correspondant à la participation, des perspectives de rentabilité, de la position sur le marché et, le cas échéant, de leur valeur en bourse.

### Stocks

Les stocks des sociétés FIFAM, CAL, PARFUDIS, MLT OPTIQUE, MLT SPORTS & LOISIRS, ROMBASDIS et M2L sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les CGV et les CPV)

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.



SAS VDS et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET BRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

### Subventions d'investissements

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en comptes de régularisation.

### Modalités de calcul du résultat par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé – part du groupe – se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère, en circulation au cours de l'exercice.

Aucun instrument dilutif ayant été émis, le résultat dilué par action correspond au résultat par action.

### Impôts différés

Les impôts différés sont comptabilisés selon la méthode du report variable. Les écarts temporaires entre le résultat comptable et le résultat fiscal sont traduits dans les comptes.

Les effets de variations de taux d'impôts et/ou le changement de règles fiscales sur les actifs et passifs d'impôts différés existant affectent le résultat de l'exercice.

Conformément au règlement 99-02 du CRC, les actifs et passifs d'impôt différés sont compensés lorsqu'ils concernent une même entité fiscale.

L'impôt est calculé sans actualisation.

Les impôts différés sont calculés sur :

- Les décalages fiscaux temporaires
- Les retraitements de crédit-bail
- Les indemnités de retraite
- Les éliminations de cessions internes d'immobilisations

Conformément au règlement 99-02, le respect des conditions de constatation des actifs d'impôt différé doit être réexaminé à chaque clôture.

Conformément au règlement 99-02, §310 et 312, les actifs d'impôt différé, qu'ils soient liés à des différences temporaires déductibles, à des crédits d'impôt ou à des pertes fiscales reportables, ne sont pris en compte que si leur récupération est probable.



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

### Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

### Engagements de retraite

Les engagements de retraite font l'objet d'une mention dans l'annexe des comptes annuels sociaux.

Dans les comptes consolidés ainsi présentés, ces engagements sont comptabilisés (méthode préférentielle).

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 la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 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 742 530 euros au 31 janvier 2021.

### Dividendes intragroupes

La SCI Louvre a versé 10 709 € à FADIS S.A.S. au titre de la distribution de son résultat de l'exercice clos au 31/12/2019.

Les SCI BEAUVAU, SORBONNE, DAUPHINE et CHATELET ont versé un total de 37 342 € à la SCI BEAUBOURG au titre de la distribution de leur résultat de l'exercice clos le 31/12/2019.

Ces montants ont été éliminés lors de la consolidation des comptes.

### Ecritures intragroupes

Les créances et dettes réciproques ainsi que les produits et charges réciproques ont été éliminés.



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

## Intégration fiscale

Les sociétés comprises dans le périmètre d'intégration fiscale sont les suivantes : FIFAM – FADIS – FAMECK VOYAGES – CAL – PARFUDIS - M2L – MLT OPTIQUE, MLT SPORTS & LOISIRS et ROMBASDIS.

FIFAM est la société mère de cette intégration fiscale.

La troisième conception, dite « la méthode de réallocation des économies », définie dans l'avis relatif aux règles comptables applicables aux sociétés qui optent pour le régime de l'intégration fiscale du Conseil National de la Comptabilité (avis n°37 du CNC du 2 juin 1989), a été choisie, notamment en ce qui concerne la répartition de l'impôt sur les sociétés.

Dans cette conception :

- Les charges d'impôt sont supportées par chacune des sociétés (mère et filiale) comme en l'absence d'intégration fiscale, sauf pour les sociétés intégrées qui ont été déficitaires pendant l'intégration et qui sont redevenues bénéficiaires (compte tenu du produit constaté antérieurement) ;
- 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 complément d'impôt, réalisées par le groupe, liées 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'IS.

## Evènements postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement postérieur au 31 janvier 2021, qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 janvier 2021, c'est-à-dire les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 janvier 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

Information au titre de l'impact de l'épidémie COVID-19 sur l'activité du groupe postérieurement à la clôture de l'exercice

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, le groupe 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 des mesures gouvernementales de fermetures et de confinement.
Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers. A la date d'arrêté des comptes des sociétés, celles-ci ne sont pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur leur patrimoine, leur situation financière et leur résultat.
A la date d'arrêté des comptes, la direction des sociétés n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité de leur exploitation.



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Notes annexes sur les postes du bilan

## Annexe 1 - Ecarts d'acquisition (goodwill)

| Libellé | 2020 | 2021 | Entrées de périmètre | Sorties de périmètre | Dotation | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Ecart d'acquisition | 29 788 876 | 29 788 876 | | | | | | |
| Amortissements des écarts d'acquisition | (136 088) | (136 088) | | | | | | |
| **Valeur nette** | **29 652 788** | **29 652 788** | | | | | | |

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

| Libellé | Brut | Amort. | Dépré. | Net |
|---|---|---|---|---|
| **Ecart d'acquisition** | **29 788 876** | **(136 088)** | | **29 652 788** |
| **Partenaires** | | | | |
| P-FADIS | 98 586 | (98 586) | | |
| P-PARFUDIS | 37 502 | (37 502) | | |
| Partenaires hors groupe | 29 652 788 | | | 29 652 788 |
| **Ecart d'acquisition passif** | | | | |
| **Partenaires** | | | | |
| Partenaires hors groupe | | | | |

L'écart d'acquisition rattaché à FADIS se décompose comme suit :

| | Valeur Brute | Amortissement | Valeur nette |
|---|---|---|---|
| Fonds de commerce | 29 652 788 euros | 0 euro | 29 652 788 euros |
| Acquisition de titres | 98 586 euros | 98 586 euros | 0 euro |



SAS VDS et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

| Libellé | 2020 | 2021 | Augmentation (Inv,Emp) | Diminution (Cess, Remb.) | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement | 10 064 | 10 064 | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 498 237 | 376 499 | 28 764 | (120 914) | | | (29 588) |
| Fonds commercial | 842 404 | 842 404 | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 134 983 | 1 134 983 | | | | | |
| Avances et acomptes s/immo. incorp. | 20 970 | 21 881 | 21 881 | (20 970) | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | **2 506 659** | **2 385 832** | **50 645** | **(141 884)** | | | **(29 588)** |
| Terrains | 1 819 885 | 1 819 885 | | | | | |
| Agencements et aménagements de terrains | 2 283 740 | 2 127 280 | 31 369 | (187 829) | | | |
| Constructions | 39 521 407 | 37 855 612 | 39 842 | (1 705 638) | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 1 829 618 | 1 606 715 | | (222 903) | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage | 6 424 745 | 5 098 098 | 271 800 | (1 598 447) | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 7 984 223 | 5 830 910 | 301 539 | (2 714 450) | | | 259 598 |
| Immobilisations corporelles en cours | 73 076 | 61 172 | 17 959 | | | | (29 862) |
| **Immobilisations corporelles** | **59 936 692** | **54 399 672** | **662 510** | **(6 429 266)** | | | **229 736** |
| **Total** | **62 443 351** | **56 785 504** | **713 155** | **(6 571 151)** | | | **200 148** |
| *Dont immobilisations en crédit-bail :* | | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | 13 743 651 | 13 810 327 | | | | | |



SAS VOB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

| Libellé | 2020 | 2021 | Dotation | Reprise | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement | (3 858) | (5 871) | (2 013) | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | (448 311) | (342 850) | (45 040) | 120 914 | | | 29 588 |
| **Amortissements des immobilisations incorporelles** | **(452 169)** | **(348 721)** | **(47 053)** | **120 914** | | | **29 588** |
| Agencements et aménagements de terrains | (1 003 537) | (915 797) | (100 089) | 187 828 | | | |
| Constructions | (21 114 215) | (20 985 940) | (1 577 363) | 1 705 638 | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | (1 270 810) | (1 264 867) | (117 290) | 123 233 | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage | (4 497 938) | (3 530 449) | (739 922) | 1 598 447 | | | 108 964 |
| Autres immobilisations corporelles | (4 687 223) | (2 590 614) | (502 843) | 2 693 092 | | | (93 640) |
| **Amortissements des immobilisations corporelles** | **(32 573 722)** | **(29 287 667)** | **(3 037 507)** | **6 308 237** | | | **15 324** |
| **Amortissements sur actif immobilisé** | **(33 025 891)** | **(29 636 387)** | **(3 084 560)** | **6 429 151** | | | **44 912** |
| *Dont immobilisations en crédit-bail :* | (11 136 669) | (11 555 847) | | | | | |
| *Immobilisations corporelles* | (11 136 669) | (11 555 847) | | | | | |

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

SAS VDR et ASSOCIES Commissaires aux Comptes



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

# Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

| Libellé | 2020 | 2021 | Augmentation | Diminution | Variation de la situation nette MEE | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Titres de participation | 75 | 75 | | | | | | |
| Titres immobilisés (non courants) | 3 062 725 | 3 074 787 | 12 062 | | | | | |
| Prêts | 78 709 | 78 709 | | | | | | |
| Dépôts et cautionnements versés | 287 235 | 264 154 | 280 | (23 361) | | | | |
| Autres créances immobilisées | 63 490 | 63 399 | | (91) | | | | |
| **Immobilisations financières** | **3 492 233** | **3 481 124** | **12 342** | **(23 452)** | | | | |
| Titres mis en équivalence | | | | | | | | |
| **Actifs financiers** | **3 492 233** | **3 481 124** | **12 342** | **(23 452)** | | | | |

| Libellé | 2021 | < 1 an | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans | Au-delà |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prêts | 78 709 | | | | | | 78 709 |
| Dépôts et cautionnements versés | 264 154 | 23 393 | | | | | 240 761 |
| Autres créances immobilisées | 63 399 | 55 698 | | | | | 7 701 |
| **Total** | **406 262** | **79 091** | | | | | **327 171** |

| Libellé | 2020 | 2021 | Dotation | Reprise | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Prêts | (6 552) | (6 552) | | | | | |
| **Dépréciations sur immobilisations financières** | **(6 552)** | **(6 552)** | | | | | |
| **Dépréciations sur actif financier** | **(6 552)** | **(6 552)** | | | | | |



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

## Annexe 4. Stocks et en-cours

| | 2021 | | | 2020 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Libellé | Brut | Dépréciations | Net | Brut | Dépréciations | Net |
| Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements | 53 516 | | 53 516 | 47 145 | | 47 145 |
| Stocks de marchandises | 7 732 004 | (423 593) | 7 308 411 | 8 244 845 | (441 826) | 7 803 019 |
| **Stocks et en-cours** | **7 785 520** | **(423 593)** | **7 361 927** | **8 291 990** | **(441 826)** | **7 850 164** |

## Annexe 5. Impôt différé

| Libellé | 2020 | 2021 | Variation du bas de bilan | Effets de taux (impôt) | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Valeur nette d'impôt différé** | **(1 429 563)** | **(1 191 031)** | **226 826** | **16 468** | | | **(4 762)** |
| Impôts différés - actif | (0) | 0 | 226 492 | (55 618) | | | (170 873) |
| Impôts différés - passif | 1 429 563 | 1 191 032 | (335) | (72 086) | | | (166 111) |
| Fiscalité différée (décalages temporaires) | 58 203 | 173 396 | 120 825 | (5 633) | | | |
| Impôts différés - actif | 58 203 | 173 396 | 120 825 | (5 633) | | | |
| Fiscalité différée (retraitements) | (1 487 766) | (1 364 427) | 106 001 | 22 100 | | | (4 762) |
| Fiscalité différée : compensation Actif/Passif | (0) | 0 | | | | | 1 |
| Impôts différés (Activation du crédit-bail) | 36 939 | 5 710 | (571) | (1 183) | | | (29 475) |
| Impôts différés (Activation des engagements de retraite) | 210 358 | 207 908 | 17 907 | (20 357) | | | |
| Impôts différés (Elim. des frais d'établissement) | 140 | 3 | (123) | (14) | | | |
| Annulation de la fiscalité avant compensation | (599 433) | (740 832) | | | | | (141 399) |
| Fiscalité différée (écritures manuelles) | 293 793 | 353 815 | 88 454 | (28 432) | | | |
| Fiscalité différée : compensation Actif/Passif | 1 429 563 | 1 191 032 | | | | | (238 531) |
| Impôts différés (Homogeneisation des amortissements) | (846 624) | (846 624) | | | | | |
| Impôts différés (Activation du crédit-bail) | 353 062 | 296 239 | (335) | (31 776) | | | (24 713) |
| Impôts différés (Elim. Des prov.réglementées) | 416 537 | 376 227 | | (40 310) | | | |
| Annulation de la fiscalité avant compensation | (2 028 996) | (1 931 863) | | | | | 97 133 |
| Impôts différés (Ecart d'évaluation) | 2 106 021 | 2 106 021 | | | | | |
| Autres | | | | | | | (0) |
| **Valeur nette par catégorie** | **(1 429 563)** | **(1 191 031)** | **226 826** | **16 468** | | | **(4 762)** |



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CHAINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Annexe 6.1 Actif circulant

| Libellé | 2021 Brut | 2021 Provisions | 2021 Net | 2020 Brut | 2020 Provisions | 2020 Net |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Clients et comptes rattachés part < 1 an | 1 720 560 | (196 032) | **1 524 527** | 1 275 910 | (215 486) | **1 060 425** |
| **Clients et comptes rattachés** | **1 720 560** | **(196 032)** | **1 524 527** | **1 275 910** | **(215 486)** | **1 060 425** |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 540 567 | | 540 567 | 557 076 | | 557 076 |
| Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an | 145 847 | | 145 847 | 42 917 | | 42 917 |
| Créances fiscales hors IS part < 1an | 1 077 733 | | 1 077 733 | 1 003 315 | | 1 003 315 |
| Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an | 3 576 | | 3 576 | 4 900 | | 4 900 |
| Comptes courants part < 1an | 2 460 142 | | 2 460 142 | 1 979 147 | | 1 979 147 |
| Autres créances part < 1an | 1 563 010 | | 1 563 010 | 1 721 230 | (58 732) | 1 662 498 |
| Charges constatées d'avance part < 1 an | 668 248 | | 668 248 | 656 541 | | 656 541 |
| **Autres créances et comptes de régularisation** | **6 459 123** | | **6 459 123** | **5 965 127** | **(58 732)** | **5 906 395** |
| **Actif circulant** | **8 179 682** | **(196 032)** | **7 983 650** | **7 241 037** | **(274 218)** | **6 966 820** |

| Libellé | 2021 | < 1 an | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<3 ans | 4 ans<<3 ans | Au dela |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clients et comptes rattachés part < 1 an | 1 720 560 | 1 720 560 | | | | | |
| **Clients et comptes rattachés** | **1 720 560** | **1 720 560** | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 540 567 | 540 567 | | | | | |
| Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an | 145 847 | 145 847 | | | | | |
| Créances fiscales hors IS- part < 1an | 1 077 733 | 1 077 733 | | | | | |
| Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an | 3 576 | 3 576 | | | | | |
| Comptes courants - part < 1an | 2 460 142 | 2 460 142 | | | | | |
| Autres créances part < 1an | 1 563 010 | 1 563 010 | | | | | |
| Charges constatées d'avance part < 1 an | 668 248 | 668 248 | | | | | |
| **Autres créances et comptes de régularisation** | **6 459 123** | **6 459 123** | | | | | |
| **Actif circulant** | **8 179 682** | **8 179 682** | | | | | |



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Annexe 7. Trésorerie nette

| Libellé | 2020 | 2021 |
|---|---|---|
| **Trésorerie active nette** | 501 947 | 617 202 |
| Disponibilités | 501 947 | 617 202 |
| **Concours bancaires (trésorerie passive)** | 6 225 377 | 3 703 944 |
| **Trésorerie à court terme** | (5 723 430) | (3 086 742) |
| **Trésorerie passive assimilée à une dette** | 31 517 | 29 714 |
| Concours bancaires (dettes) | 31 517 | 29 714 |
| **Trésorerie à long terme** | (31 517) | (29 714) |
| **Trésorerie nette** | (5 754 947) | (3 116 456) |

Les comptes à terme ne sont pas présentés dans le tableau de flux de trésorerie car ils n'ont pas été ouverts moins de 3 mois avant la clôture, conformément à l'avis n°30 de l'OEC.



SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Annexe 8. Provisions des impôts différés

| Libellé | 2020 | 2021 | Dotation | Reprise | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Autres provisions pour risques < 1 an | 3 388 113 | 3 556 518 | 199 989 | (31 583) | | | |
| Provisions pour pensions et retraites > 1 an | 678 575 | 742 530 | 68 711 | (4 756) | | | |
| Autres provisions pour charges < 1 an | 341 454 | 354 719 | 354 719 | (341 454) | | | |
| Impôts différés passif | 1 429 563 | 1 191 032 | | | | | (238 531) |
| **Provisions et impôts différés** | **5 837 704** | **5 844 799** | **623 419** | **(377 793)** | | | **(238 531)** |

Au 31/01/2021, les provisions pour risques concernent FIFAM et FAMECK VOYAGES. Il s'agit notamment :

- FIFAM

| | |
|---|---|
| Provision pour litige SWAP du 01/11/2014 au 31/01/2021 | 3 097 160 euros |
| Provisions pour litiges prud'homaux | 150 700 euros |
| Provision assignation LIDL accord marge arrière | 289 426 euros |
| Dépréciation franchises Assurandis | 8 384 euros |
| **Total FIFAM** | **3 545 670 euros** |

- FAMECK VOYAGES

| | |
|---|---|
| Provision pour fraude client | **10 848 euros** |

Au 31/01/2021, les provisions pour charges concernent uniquement FIFAM. Il s'agit notamment :

| | |
|---|---|
| Dépréciation des comptes BRII et TL | 36 696 euros |
| Provision points fidélités à payer | 318 023 euros |
| **Total** | **354 719 euros** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Au 31/01/2021, la provision pour retraite se décompose ainsi :

| Société | Engagements au 31/01/2020 | Dotation | Reprise | Engagements au 31/01/2021 |
|---|---|---|---|---|
| FIFAM | 590 420 | 62 312 | | 652 732 |
| CAL | 24 885 | 746 | | 25 631 |
| PARFUDIS | 7 652 | 189 | | 7 841 |
| FAMECK VOYAGES | 5 117 | 2 566 | | 7 683 |
| M2L | 7 985 | | 3 805 | 4 180 |
| MLT OPTIQUE | 6 139 | | 951 | 5 188 |
| MLT SPORT | 8 130 | 1 923 | | 10 053 |
| ROMBASDIS | 28 247 | 975 | | 29 222 |
| **Total** | **678 575** | **68 711** | **4 756** | **742 530** |

Le groupe faisant l'objet d'une intégration fiscale, les impôts différés actif et passif ont été compensés.



SAS VDB et ASSOCIE Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Annexe 9. Dettes financières

| Libellé | 2020 | 2021 | Augmentation (Inv,Emp) | Diminution (Cess, Remb.) | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts auprès établiss. de crédit - non courant | 32 818 727 | 28 840 926 | 1 158 000 | (5 363 854) | | | 228 053 |
| Emprunts auprès établiss. de crédit - courant | 957 962 | 1 228 491 | 430 000 | (159 471) | | | |
| Dépôts et cautionnements reçus | 290 295 | 258 733 | 12 564 | (44 127) | | | |
| Autres emprunts et dettes assimilées - non courant | 587 083 | 551 607 | | (35 476) | | | |
| Intérêts courus sur emprunts | 29 601 | 180 445 | 150 876 | (32) | | | |
| Dettes rattachées à des participations | 46 096 | 18 244 | | (27 852) | | | |
| Concours bancaires (trésorerie passive) | 6 225 377 | 3 703 944 | | | | | (2 521 433) |
| Concours bancaires (dettes) | 31 517 | 29 714 | | | | | (1 803) |
| **Dettes financières** | **40 986 659** | **34 812 103** | **1 751 440** | **(5 630 813)** | | | **(2 295 183)** |
| *Dont immobilisations en crédit-bail* | *1 443 190* | *1 072 836* | | | | | |

| Libellé | 2021 | < 1 an | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans | Au-delà |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts auprès établiss. de crédit - part > 1 an | 28 840 926 | 4 141 999 | 4 221 181 | 4 569 984 | 3 818 360 | 2 225 297 | 9 864 106 |
| Emprunts auprès établiss. de crédit - part < 1 an | 1 228 491 | 267 554 | 268 481 | 189 320 | 150 170 | 151 033 | 201 933 |
| Dépôts et cautionnements reçus | 258 733 | | | | | | 258 733 |
| Autres emprunts et dettes assimilées - part > 1 an | 551 607 | 71 592 | 73 371 | 73 371 | 73 371 | 73 372 | 186 530 |
| Intérêts courus sur emprunts | 180 445 | 180 445 | | | | | |
| Dettes rattachées à des participations | 18 244 | 18 244 | | | | | |
| Concours bancaires (trésorerie passive) | 3 703 944 | 3 703 944 | | | | | |
| Concours bancaires (dettes) | 29 714 | 29 714 | | | | | |
| **Dettes financières** | **34 812 103** | **8 413 491** | **4 563 033** | **4 832 674** | **4 041 901** | **2 449 702** | **10 511 301** |



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

| Libellé | 2020 | 2021 |
|---|---|---|
| Dettes fournisseurs part < 1 an | 7 775 168 | 8 379 749 |
| **Dettes fournisseurs** | **7 775 168** | **8 379 749** |
| Avances acomptes reçus sur commandes | 239 513 | 526 947 |
| Dettes sociales part < 1 an | 2 520 642 | 4 425 538 |
| Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an | 1 133 575 | 1 403 810 |
| Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an | 766 994 | 144 834 |
| Comptes courants groupe part < 1 an | 1 171 812 | 2 656 629 |
| Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an | 447 050 | 173 258 |
| Autres dettes part < 1 an | 521 070 | 686 193 |
| Produits constatés d'avance part < 1 an | 187 357 | 158 665 |
| **Autres dettes et comptes de régularisation** | **6 988 011** | **10 175 874** |
| **Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation** | **14 763 179** | **18 555 622** |

| Libellé | 2021 | < 1 an | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<4 ans | 4 ans<<5 ans | Au-delà |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dettes fournisseurs part < 1 an | 8 379 749 | 8 379 749 | | | | | |
| Avances acomptes reçus | 526 947 | 526 947 | | | | | |
| Dettes sociales part < 1 an | 4 425 538 | 4 425 538 | | | | | |
| Dettes fiscales hors IS part < 1 an | 1 403 810 | 1 403 810 | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices part < 1 an | 144 834 | 144 834 | | | | | |
| Comptes courants groupe part < 1 an | 2 656 629 | 2 656 629 | | | | | |
| Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an | 173 258 | 173 258 | | | | | |
| Autres dettes part < 1 an | 686 193 | 686 193 | | | | | |
| Produits constatés d'avance part < 1 an | 158 665 | 158 665 | | | | | |
| **Autres dettes et comptes de régularisation** | **18 555 622** | **18 555 622** | | | | | |
| **Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation** | **18 555 622** | **18 555 622** | | | | | |



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

# Notes annexes sur les postes du compte de résultat

## Annexe 11. Chiffre d'affaires

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 107 300 195 | 101 850 103 |
| Production vendue de biens | 1 151 092 | 1 522 887 |
| Production vendue de services | 2 341 625 | 2 410 042 |
| Produits des activités annexes | 536 400 | 606 027 |
| Rabais, remises et ristournes accordés | (1 562 425) | (1 173 279) |
| **Chiffre d'affaires** | **109 766 886** | **105 215 778** |

## Annexe 12. Autres produits d'exploitation

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Subventions d'exploitation | 324 426 | 2 783 |
| Reprise sur provisions d'exploitation | 373 037 | 414 220 |
| Rep./Prov. engagements de retraite | 4 756 | |
| Rep./Dépr. sur actif circulant | 520 956 | 324 099 |
| Transferts de charges d'exploitation | 657 356 | 350 719 |
| Autres produits | 427 231 | 341 892 |
| **Autres produits d'exploitation** | **2 307 761** | **1 433 714** |



S.A.S. VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes
Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM
Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23
S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Annexe 13. Achats consommés

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Achats de marchandises | (80 399 601) | (75 955 576) |
| Achats d'études et prestations de services | (31 134) | (356 181) |
| Autres achats | | (17 716) |
| Achats non stockés de matières et fournitures | (1 009 368) | (917 868) |
| Variation stocks de marchandises | (512 841) | (712 934) |
| Achat m.p., fournit. & aut. appro. | (211 562) | (228 714) |
| Var. stocks mp, fournit. & autres appro. | 6 371 | (1 660) |
| **Achats consommés** | **(82 158 134)** | **(78 190 648)** |

## Annexe 14. Charges externes

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Sous-traitance | (982 958) | (921 226) |
| Redevances de crédit-bail | (260 586) | (287 058) |
| Locations immobilières et charges locatives | (1 153 077) | (1 186 235) |
| Locations mobilières et charges locatives | (382 938) | (300 047) |
| Entretien et réparations | (626 131) | (549 155) |
| Primes d'assurances | (284 990) | (255 168) |
| Autres services extérieurs | (33 815) | (61 674) |
| Personnel détaché et interimaire | (346 031) | (107 686) |
| Rémun. d'intermédiaires & honoraires | (264 053) | (285 937) |
| Publicité, publications, relations publiques | (789 883) | (1 030 881) |
| Transport | (6 065) | (7 905) |
| Déplacements, missions et réceptions | (75 511) | (112 612) |
| Frais postaux et frais de télécommunications | (46 475) | (57 335) |
| Frais bancaires | (541 214) | (562 380) |
| Autres charges externes | (649 661) | (603 990) |
| Autres charges | (60 882) | (51 593) |
| **Charges externes** | **(6 504 272)** | **(6 380 882)** |



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

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

## Annexe 15. Impôts et taxes

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Impôts et taxes sur rémunérations | (270 323) | (187 645) |
| Autres impôts et taxes | (1 671 364) | (1 582 646) |
| **Impôts et taxes** | **(1 941 687)** | **(1 770 291)** |

## Annexe 16. Charges de personnel

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Rémunérations du personnel | (9 895 866) | (9 934 398) |
| Charges de sécurité soc. et de prévoy. | (2 508 824) | (2 668 935) |
| Autres charges de personnel | | (12 105) |
| Participation des salariés | (316 554) | (139 183) |
| **Charges de personnel** | **(12 721 243)** | **(12 754 621)** |

## Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles | (47 053) | (48 749) |
| Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles | (3 019 716) | (2 969 377) |
| Dot. aux provisions d'exploitation | (554 708) | (588 890) |
| Dot/Prov. engagements de retraite | (68 711) | (22 869) |
| Dotations pour dépr. des actifs circulants | (424 537) | (538 326) |
| **Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions** | **(4 114 724)** | **(4 168 212)** |



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Annexe 18. Produits financiers

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Dividendes des autres participations | 21 753 | 16 073 |
| Revenus des créances rattachées à des participations | 11 | 191 |
| Autres produits financiers | 12 315 | 19 146 |
| **Produits financiers** | **34 078** | **35 410** |

## Annexe 19. Charges financières

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Charges d'intérêts | (561 033) | (550 990) |
| Autres charges financières | (6 424) | (8 608) |
| Dot. dépr. sur actifs financiers | | (6 552) |
| **Charges financières** | **(567 457)** | **(566 150)** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

SAS VDS et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Annexe 20. Produits exceptionnels

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 2 491 | 215 |
| Produits excep. s/ exercices antérieurs | 275 278 | 163 642 |
| Produits de cession d'immo. corp. | 67 066 | 95 045 |
| Subv. invest. virées au résult. de l'ex. | 12 265 | 12 179 |
| **Produits exceptionnels** | **357 100** | **271 081** |

## Annexe 21. Charges exceptionnelles

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | (476 084) | (68 066) |
| Charges excep. sur exercices antérieurs | (348 087) | (318 858) |
| VNC des immo. corp. cédées | (121 029) | (5 726) |
| Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations | (17 791) | (22 494) |
| **Charges exceptionnelles** | **(962 990)** | **(415 143)** |



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Annexe 22. Charges d'impôts

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Impôt sur les bénéfices | (836 952) | (1 034 183) |
| Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale | (286 367) | 94 713 |
| Impôts différés | 243 294 | 164 886 |
| Report | 37 546 | 28 196 |
| **Charges d'impôts** | **(842 479)** | **(746 388)** |

## La preuve d'impôts se décompose comme suit :

| Libellé | 2021.01 |
|---|---|
| **Résultat des entreprises intégrées** | **2 652 839** |
| **Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE** | **(842 479)** |
| **Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE** | **3 495 318** |
| Taux d'impôt de l'entité consolidante | 28,00% |
| **Impôt théorique au taux de l'entité consolidante** | **(978 689)** |
| **Effets des différences de base** | **(18 313)** |
| **Effets des différences de taux** | **26 379** |
| **Effets des dispositions fiscales particulières** | **128 144** |
| **Ecritures manuelles sur impôt** | |
| **CHARGE D'IMPOT THEORIQUE** | **(842 479)** |
| **CHARGE D'IMPOT REELLE** | **(842 479)** |
| **ECART** | **(0)** |
| *Taux effectif d'impôt* | *24,10%* |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

# Autres Informations

## Effectifs

| Libellé | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Cadres | 18 | 26 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 45 | 47 |
| Employés | 320 | 316 |
| Ouvriers | | |
| **Effectif moyen interne** | **383** | **389** |
| Intérimaires | | |
| **Effectif moyen intérimaire** | **0** | **0** |
| **Effectif moyen total** | **383** | **389** |



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Engagements hors-bilan

❖ ***Dettes Garanties par des suretés réelles*** ***TOTAL : 27 804 774 euros***

➢ ***FADIS***

**1 OSEO**

En 2011 pour deux emprunts consentis à la société PARFUDIS

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché
Ces emprunts, de durées respectives de 10 et 7 ans s'élèvent
à 430 000 euros et 125 000 euros

Capital restant dû au 31/01/2021 **36 154**

**2 OSEO**

En 2011 pour deux emprunts consentis à la société FAMECK VOYAGES

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché
Ces emprunts, de durées respectives de 10 ans s'élèvent
à 70 000 euros

Capital restant dû au 31/01/2021 **5 886**

**3 EDEL**

En 2013 pour une ouverture de crédit consentie à la SAS FIFAM sur 120 mois

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché à hauteur de
110 000 euros

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

**4 BPI FINANCEMENT**

En 2013 pour un emprunt consenti à la Société FIFAM sur 10 ans

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché à hauteur de
110 000 euros

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



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

**5 BPI FINANCEMENT**

En 2013 pour un emprunt consenti à la Société FIFAM sur 12 ans

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché à hauteur de 280 000 euros

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

**6 EDEL**

En 2013 pour un emprunt consenti à la Société MLT OPTIQUE sur 120 mois

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché à hauteur de 250 000 euros

Capital restant dû au 31/01/2021 **78 987**

**7 BPI FINANCEMENT**

En 2013 pour un emprunt consenti à la Société MLT OPTIQUE sur 10 ans

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché à hauteur de 250 000 euros

Capital restant dû au 31/01/2021 **93 010**

**8 CREDIT COOPERATIF**

En 2015 pour des emprunts consentis par le Crédit Coopératif

hypoyhèque conventionnelle de 1er rang en concurrence avec le CIC,
le Crédit Mutuel et EDEL, à hauteur de 2 660 000 € en principal, plus intérêts,
commissions, frais et accessoires sur l'ensemble immobilier sis
1 avenue françois Mitterrand 57290 FAMECK

Nantissement de compte titres financiers à hauteur de 26 600 €

Capital restant dû au 31/01/2021 **2 065 288**

**9 EDEL**

En 2015 pour des emprunts consenti à la Société FIFAM sur 120 mois

Nantissement du fonds de commerce de l'hypermarché à hauteur de 1 500 000 euros

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



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

**10 OSEO**

En 2008 pour un emprunt de 277 500 euros sur 12 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **7 606**

**11 OSEO**

En 2012 pour un emprunt de 460 000 euros sur 10 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **107 588**

**12 CREDIT MUTUEL**

En 2014 pour un emprunt de 400 000 euros sur 13 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **216 947**

**13 EDEL**

En 2015 pour un emprunt de 340 000 euros sur 10 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **149 924**

**14 CAISSE D'EPARGNE**

En 2006 pour un emprunt consenti à la Société FIFAM sur 180 mois

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **43 229**



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET MATIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

**15 BPI FINANCEMENT**

En 2017 pour un emprunt consenti à la Société FIFAM sur 120 mois

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **1 963 926**

**16 CAISSE D'EPARGNE**

En 2006 pour un emprunt consenti à la Société FIFAM sur 180 mois

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **38 682**

**17 OSEO**

En 2006 pour un emprunt consenti à la Société FIFAM sur 180 mois

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **388 334**

**18 BANQUE POPULAIRE**

En 2012 pour un emprunt de 460 000 euros sur 10 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **92 538**



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

SINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

**19 CREDIT COOPERATIF**

En 2017 pour un emprunt de 700 000 euros sur 15 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **573 299**

**20 BECM**

En 2017 pour un emprunt de 3 000 000 euros sur 14.5 ans

Nantissement en 1er rang
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **2 344 133**

**21 CIC**

En 2017 pour un emprunt de 2 500 000 euros sur 15 ans

Hypothèque en premier rang de l'immeuble commercial
Nantissement en rang 15
sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

Capital restant dû au 31/01/2021 **2 007 509**

**22 BECM**

En 2017 pour un emprunt de 2 500 000 euros sur 15 ans

Hypothèque en premier rang de l'immeuble commercial pari passu avec :
- CIC Est pour son concours de 2 500 000 €
- Crédit coopératif Est pour son concours de 2 660 000 €
- CIC Est pour son concourt de 340 000 €

Nantissement en rang utile sur le fonds de commerce de l'hypermarché pari passu avec
- CIC Est pour son concours de 2 500 000 €
- Crédit coopératif Est pour son concours de 2 660 000 €
- CIC Est pour son concourt de 340 000 €

Capital restant dû au 31/01/2021 **1 880 632**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**23 BECM**

En 2019 pour un emprunt de 532 000 euros sur 7 ans

. Hypothèque en premier rang de l'immeuble commercial sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

. Capital restant dû au 31/01/2021 **532 000**

**24 BPL**

En 2019 pour un emprunt de 1 800 000 euros sur 7 ans

Nantissement en 1er rang à hauteur de 1 800 000 €
sur le fonds de commerce de l'hypermarché

. Capital restant dû au 31/01/2021 **1 500 540**

**25 BPI**

En 2019 pour un emprunt de 1 800 000 euros sur 12 ans

. Hypothèque en premier rang de l'immeuble commercial sur le fonds de commerce de l'hypermarché.

. Capital restant dû au 31/01/2021 **1 624 055**



SAS VOB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

SAINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

➢ ***FIFAM***

**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**

**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 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**

**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**

**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**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**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**

**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**

**8 BECM**

En 2015 pour un emprunt de 4 800 K€

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

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

➢ ***FAMECK VOYAGES***

**1 OSEO**

Nantissement du fonds de commerce de la S.A.S. FADIS sur emprunt de 70 K€

Capital restant dû au 31/01/2021 **5 886**

➢ ***M2L***

**1 CREDIT MUTUEL**

Nantissement du fonds de commerce à hauteur Z GENERATION en garantie de l'emprunt de 109K€

Montant restant dû à la clôture : **16 263**

Nantissement du fonds de commerce à hauteur VALEGE en garantie de l'emprunt de 155K€

Montant restant dû à la clôture : **23 127**

Nantissement du compte sur lequel sont domiciliés **43 001**



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

➢ ***MLT OPTIQUE***

**1 BPI – EDEL**

Nantissement du fonds de commerce en garantie des emprunts d'un montant total de 500K€

Montant restant dû à la clôture : **171 997**

➢ ***MLT SPORTS & LOISIRS***

**1 CREDIT MUTUEL ET BECM**

Nantissement du fonds de commerce en garantie des emprunts d'un montant total de 875K€

Montant restant dû à la clôture : **581 689**

➢ ***SCI AERIE***

Hypothèque et cession en pleine propriété à titre de garantie des loyers du bail **536 711**

Au profit de la SAS FIFAM

En cours au 31/12/2020 :

➢ ***SCI BEAUBOURG***

Hypothèque en premier rang en garantie des emprunts d'un montant total de 720 K€ **530 306**

En cours au 31/12/2020 :



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASS COMMISSAIRE AUX COMPTES

➢ ***PARFUDIS***

**1 OSEO**

Nantissement du fonds de commerce en garantie des emprunts d'un montant total de 430K€

Montant restant dû à la clôture : **36 154**

➢ ***ROMBASDIS***

**1 OSEO**

Nantissement du fonds de commerce de la société FIFAM en garantie des emprunts d'un montant total de 1 179K€

Montant restant dû à la clôture : **754 910**



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

❖ ***Engagements donnés*** ***TOTAL : 19 357 875 euros***

➢ ***FADIS***

**1 Au profit de la Société FIFAM** **40 685**

La société s'est portée caution auprès de la banque EDEL au profit de la SAS FIFAM à hauteur de 110 000 euros sur 120 mois

En-cours au 31.01.2021 :

Conseil d'administration du 24/10/2013

**2 Au profit de la Société FIFAM** **40 924**

La SAS FADIS s'est portée caution solidaire de la SAS FIFAM au profit de la BPI FINANCEMENT pour un emprunt de 110 000 euros sur 10 ans.

Ce cautionnement est limité à hauteur de 110 000 €

Conseil d'administration du 24/10/2013

**3 Au profit de la Société FIFAM** **136 776**

La SAS FADIS s'est porté caution solidaire de la SAS FIFAM au profit de la BPI FINANCEMENT pour un emprunt de 280 000 euros sur 12 ans

Cautionnement limité à :

Conseil d'administration du 24/10/2013



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

**4 Au profit de la Société MLT OPTIQUE** **78 987**

La SAS FADIS s'est portée caution solidaire de la Société MLT OPTIQUE au profit de la banque EDEL pour un emprunt de 250 000 euros sur 120 mois

Cautionnement limité à :

Conseil d'administration du 24/10/2013

**5 Au profit de la Société MLT OPTIQUE** **93 010**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société MLT OPTIQUE au profit de la
BPI FINANCEMENT pour un emprunt de 250 000 euros sur 10 ans

Cautionnement limité à :

Conseil d'administration du 24/10/2013

**6 Au profit de la société FIFAM**

**214 190**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la société FIFAM au profit du CREDIT COOPERATIF pour un emprunt de 300 000 € sur 10 ans

Cautionnement limité à :

**7 Au profit de la Société FIFAM**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société FIFAM au profit du CREDIT COOPERATIF pour un emprunt de 300 000 euros sur 10 ans **201 132**

Cautionnement limité à :



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

**8 Au profit de la Société FIFAM** **932 817**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société FIFAM au profit de la CREDIT COOPERATIF pour un emprunt de 1 500 000 euros

Cautionnement limité à :

**9 Au profit de la Société MLT SPORTS & LOISIRS** **450 000**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société MLT SPORT&LOISIRS au profit de la BECM pour un emprunt de 450 000 sur 7 ans

Cautionnement limité à :

**10 Au profit de la Société FIFAM** **1 084 213**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société FIFAM au profit du CREDIT COOPERATIF pour une ouverture de crédit de 3 000 000 euros

Cautionnement limité à :

**11 Au profit de la Société FIFAM** **841 761**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société FIFAM au profit de la BANQUE EDEL pour un emprunt de 1 500 000 d'euros

Cautionnement limité à :

**12 Au profit de la Société ROMBASDIS** **280 000**

La SA FADIS s'est portée caution solidaire de la Société ROMBASDIS au profit de la BANQUE EDEL pour un emprunt de 600 000 d'euros

Cautionnement limité à :



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

➢ ***FIFAM***

**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

**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

**3 Au profit de la Société VANDIS** **1 095 600**

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

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

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

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

Conseil de parrainage du 18/12/2008



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

SAS VDS et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

**4 Au profit de la Société VANDIS** **1 095 600**

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers la BP Lorraine - Champagne en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros
Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard.
Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

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

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

Conseil de parrainage du 18/12/2008

**5 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



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

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

**6 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

**7 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 minimum 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

**8 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



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

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

**9 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

**10 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

**11 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



SAS VDB et ASSOCIE Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

**12 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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

**13 Au profit de la Société LEXYDIS** **225 625**

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

Conseil d'administration du 15/10/2015

**14 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

**15 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

**16 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



S.A.S VDR et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

**17 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

**18 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

**19 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



S.A.S VDS et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

**20 Au profit de la Société LEXYDIS** **50 000**

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

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

Conseil d'administration du 15/10/2015

**21 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.



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

**22 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

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



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

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 nouveau négatif durant ces trois exercices bénéficiaires consécutifs
- justification d'une CAF consolidée des sociétés CHAMDIS et HUJUDIS supérieure au montant des annuités en capital restant dues au titre de l'opération garantie à l'échéance de ces trois exercices bénéficiaires consécutifs
- paiement à bonne date des annuités échues y compris celle de l'exercice en cours, et absence de tout cas d'exigibilité de l'opération garantie

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

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



SAS VDS et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

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



SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

❖ ***Engagements reçus*** ***TOTAL 16 428 332 euros***

➢ ***FIFAM***

**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 : **331 911**

Caution limitée à 250 000 euros pour Mr et Mme LEFEUVRE

**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**

**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 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**



S.A.S VDS et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIÉS COMMISSAIRE AUX COMPTES

**5 BECM**

**1 152 000**

En 2015 pour un emprunt de 4 800 K€

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

Nantissement de compte titres financiers chez un tiers en garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, accessoires, pénalités de retard et indemnités conventionnelles :
Par Monsieur LEFEUVRE : 190 actions de la SAS FIFAM
Par Madame LEFEUVRE : 190 actions de la SAS FIFAM

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

**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**

**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**

**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

**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**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

**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**

**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**

**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**



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

➢ ***FADIS***

**1 BPI**

En 2019 pour un emprunt de 1 8000 000 euros sur 12 ans

Caution personnelle et solidaire de Mr LEFEUVRE Thierry et Mme LEFEUVRE Marie-Laure à hauteur de 20% de l'encours du crédit.

. Capital restant dû au 31/01/2021 : 1 624 055 € **324 811**

**2 BPL**

En 2019 pour un emprunt de 1 800 000 euros sur 7 ans

Caution personnelle et solidaire de Mr LEFEUVRE Thierry et Mme LEFEUVRE Marie-Laure à hauteur de 540 000 €

. Capital restant dû au 31/01/2021 : 1 500 540 € **540 000**

➢ ***SCI ACERAS***

**1 BECM 250 000 €**

Cautions solidaires de M. et Mme Lefeuvre à hauteur de 420 000 €

En cours au 31/12/2020 : **350 000**

**2 BECM 2 000 000 €**

Inscription hypothécaire à hauteur de 2 000 000 € en premier rang

En cours au 31/12/2020 : **1 935 159**

➢ ***SCI AERIE***

**1 OSEO Financement**

Emprunt de 1 250 000 euros sur 15 ans

Engagement des époux LEFEUVRE de non cession des titres

qu'ils détiennent dans les sociétés civiles AERIE et LEFEUVRE.

Capital restant dû au 31/12/2020 **536 711**



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

➢ ***SCI VENDOME***

**CCM 160 000 €**

Inscription d'hypothèque conventionnelle à hauteur de 160 000 € en premier rang.

En cours au 31/12/2020 : **85 333**

➢ ***M2I***

Prêt Garanti par l'Etat **195 000**

En cours au 31/01/2021 :

➢ **PARFUDIS**

Prêt garanti par l'Etat

En cours au 31/01/2021 : **180 000**

➢ **MLT OPTIQUE**

Prêt garanti par l'Etat

En cours au 31/01/2021 : **100 000**

❖ ***Dettes garanties par des sûretés personnelles*** ***TOTAL 601 607 euros***

➢ ***SCI LOUVRE***

**2.1 Caisse de Crédit Mutuel Strasbourg Vosges** 30/04/2018 **50 000**

Caution personnelle et solidaire de M. Thierry LEFEUVRE à hauteur de 50 000 €
incluant le paiement du principal, des intérêts et le cas échéant pénalités ou intérêts
de retard et sa durée est celle du crédit majorée de 24 mois.
Montant : 50 000 €
Durée: 180 mois
Taux : 1.50 % l'an
Objet : Travaux
En-cours au 31/12/2020 = 44 430.80 €



Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM
Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23
S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES ☆ COMMISSAIRE AUX COMPTES ☆

- ***SCI BEAUBOURG***

**CCM 720 000 €**

Caution solidaire de Monsieur Thierry LEFEUVRE à hauteur de 864 000 € incluant principal, intérêts

et, le cas échéant, pénalités ou intérêts de retard et sa durée est celle du crédit majorée de 24 mois

En cours au 31/12/2020 : **530 306**

**CCM 32 000 €**

Caution solidaire de Monsieur Thierry LEFEUVRE à hauteur de 38 400 € incluant principal, intérêts

et, le cas échéant, pénalités ou intérêts de retard et sa durée est celle du crédit majorée de 24 mois

En cours au 31/12/2020 : **21 301**



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES

## Rémunérations des commissaires aux comptes

Le montant versé aux commissaires aux comptes au titre de l'exercice pour la mission d'audit légal s'élève 64 748 euros.

## Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## Résultats sectoriels

Aucune information n'est donnée dans la mesure où l'activité est essentiellement un centre commercial E. Leclerc et est réalisée uniquement en France.



SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Fiduciaire Rhénane d'Audit et de Comptabilité – Espace Européen de l'Entreprise - 17 avenue de l'Europe – 67300 SCHILTIGHEIM

Tél : 03.88.77.80.06 - Fax : 03.88.77.23

S.A.R.L. au capital de 10 000 € - RCS STRASBOURG Siret : 500 001 755 00031 – APE : 6920Z

CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES COMMISSAIRE AUX COMPTES