

RCS : THIONVILLE

Code greffe : 5753

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00373

Numéro SIREN : 485 277 289

Nom ou dénomination : FIFAM

Ce dépôt a été enregistré le 29/09/2022 sous le numéro de dépôt 2431

Duplicata

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

RECEPISSE DE DEPOT

RDB ASSOCIES

55 avenue d italie
80088 AMIENS CEDEX 2

V/REF :

N/REF : 2005 B 373 / 2022-B-2431

Le greffier du tribunal judiciaire de Thionville certifie qu'il a reçu le 29/09/2022,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/01/2022.

Concernant la société

FIFAM
Société par actions simplifiée
1 avenue François Mitterand
57290 Fameck

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2022-B-2431 le 29/09/2022

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

Fait à THIONVILLE le 29/09/2022,

LE GREFFIER



Comptes annuels

SAS FIFAM

Centre Commercial E.LECLERC

57290 FAMECK

Exercice clos le : 31/01/2022

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 48527728900016

Sommaire

Exercice du 01/02/2021 au 31/01/2022

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
<i>ANNEXE LEGALE</i>	<i>5</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>6</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Amortissements</i>	<i>12</i>
<i>Provisions</i>	<i>13</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>14</i>
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>17</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>19</i>
<i>Capital social</i>	<i>20</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>21</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>22</i>
<i>Crédit-Bail</i>	<i>23</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>24</i>
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	<i>25</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>26</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>27</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>28</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>29</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>31</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>32</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>33</i>

Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME

31/01/2022

31/01/2021

Brut

Amort. et Deprec.

Net

Net

Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	355 651	329 547	26 104	30 017
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	46 533		46 533	21 881
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 544	39 808	736	1 736
	Constructions	944 644	858 084	86 560	145 426
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 917 950	1 387 796	530 153	655 681
	Autres immobilisations corporelles	2 792 937	1 095 110	1 697 827	1 849 101
	Immobilisations en cours	96 149		96 149	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	39 781 549		39 781 549	39 781 549
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 576 813		1 576 813	1 576 813
	Prêts	78 709	6 552	72 158	72 158
	Autres immobilisations financières	124 567		124 567	103 501
TOTAL (II)		47 756 046	3 716 896	44 039 149	44 237 862
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	57 918		57 918	53 516
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 275 662	471 228	5 804 433	5 383 833
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 293 411	3 641	1 289 771	1 152 431
	Autres créances	4 185 250		4 185 250	2 816 839
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	765 132		765 132	371 802
	Charges constatées d'avance	669 866		669 866	715 639
	TOTAL (III)	13 247 239	474 869	12 772 370	10 494 060
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		61 003 285	4 191 765	56 811 520	54 731 922

(1) dont droit au bail

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

6 552

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

		31/01/2022	31/01/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 445	4 445
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	12 657 112	13 202 369
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 064 893	1 754 742
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	79 485	91 750
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	14 845 935	15 093 307
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	3 599 742	3 545 670
	Provisions pour charges	401 156	354 719
	Total des provisions	4 000 898	3 900 389
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 379 730	12 788 962
	Emprunts et dettes financières divers (3)	11 540 955	10 645 568
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 263	5 858
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 071 079	7 038 061
	Dettes fiscales et sociales	4 550 745	4 797 386
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 003	73 901
	Autres dettes	327 474	388 490
	Produits constatés d'avance (1)	439	
	Total des dettes	37 964 687	35 738 226
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	56 811 520	54 731 922
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 064 893,06	1 754 742,21
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		29 289 783	26 966 378
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		4 048 037	3 002 424
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

			31/01/2022	31/01/2021	
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	92 990 117		92 990 117	92 273 243
	Production vendue (Biens)	93 943		93 943	20 329
	Production vendue (Services et Travaux)	2 499 375		2 499 375	2 250 647
	Montant net du chiffre d'affaires	95 583 435		95 583 435	94 544 220
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			154 291	99 436
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 342 559	1 394 157
	Autres produits			517 262	373 922
	Total des produits d'exploitation (1)			97 597 547	96 411 734
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			72 563 686	71 367 475
	Variation de stock			(503 886)	(31 208)
	Achats de matières et autres approvisionnements			209 394	197 089
	Variation de stock			(4 402)	(6 371)
	Autres achats et charges externes			8 873 167	8 903 199
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 390 572	1 495 556
	Salaires et traitements			7 953 097	7 697 837
	Charges sociales du personnel			2 178 449	2 035 309
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			440 814	447 878
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			472 919	393 275
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			409 312	363 103
	Autres charges			16 520	39 125
	Total des charges d'exploitation (2)			93 999 641	92 902 267
	RESULTAT D'EXPLOITATION			3 597 905	3 509 467

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2022	31/01/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 597 905	3 509 467
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	22 869	21 753
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 482	10 781
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		44 351	32 534
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		175 605
	Intérêts et charges assimilées (4)	157 535	188 943
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		157 535	364 548
RESULTAT FINANCIER		(113 183)	(332 014)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		3 484 722	3 177 453
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	382 664	169 006
	Sur opérations en capital	172 124	64 331
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	554 788	233 337
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	465 809	514 050
	Sur opérations en capital	146 253	21 358
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	205 000	16 000
	Total des charges exceptionnelles	817 062	551 409
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(262 274)	(318 072)
PARTICIPATION DES SALAIRES		369 311	316 554
IMPOTS SUR LES BENEFICES		788 244	788 085
TOTAL DES PRODUITS		98 196 686	96 677 605
TOTAL DES CHARGES		96 131 793	94 922 863
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 064 893	1 754 742
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		6 000	12 153
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			4 182

Etats financiers au 31/01/2022

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **56 811 520 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 98 196 686 euros** et un total **charges de 96 131 793 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 2 064 893 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Concessions, brevets et droits similaires	de 1 à 3 ans
Aménagement des terrains	de 5 à 10 ans
Installations, agencements construction	de 1 à 10 ans
Matériel et outillage	de 1 à 20 ans
Agencements, aménagements, installations	de 5 à 20 ans
Matériel de transport	1 an
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 15 ans
Mobilier	de 8 à 10 ans

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

Stocks et en cours

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Une provision pour dépréciation de 471 228 € a été comptabilisée au 31/01/2022.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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

Une provision pour dépréciation client de 3 641 € a été comptabilisée au 31/01/2022.

Titres de participation

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

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

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

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

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1 %.

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

Règles et Méthodes Comptables

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

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 699 027 € au 31/01/2022.

Intégration fiscale

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

1) Périmètre d'intégration

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

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

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

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

Les économies ou compléments d'impôt, réalisés par le groupe, liés aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère.

Règles et Méthodes Comptables

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

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

NEANT

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

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 37 516 €.

5)Déficit reportable

NEANT

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	353 469		70 598	21 881	402 185	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	353 469		70 598	21 881	402 185	
CORPORELLES	Terrains	40 544				40 544	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	949 644		14 053	19 053	944 644	
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 924 558		87 719	94 328	1 917 950	
	Instal., agencement, aménagement divers	2 110 959		87 344	65 453	2 132 850	
	Matériel de transport	250				250	
	Matériel de bureau, mobilier	642 161		33 306	15 630	659 838	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			96 149		96 149	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 668 116		318 572		194 465	5 792 223
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	39 781 549				39 781 549	
	Autres titres immobilisés	1 576 813				1 576 813	
	Prêts et autres immobilisations financières	182 210		21 082	15	203 276	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 540 571		21 082		15	41 561 638
TOTAL		47 562 156		410 252	21 881	194 480	47 756 046

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	301 571	27 976		329 547
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	301 571	27 976		329 547
CORPORELLES	Terrains	38 808	1 000		39 808
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	436 187	44 600	1 113	479 674
	instal. agencement aménagement	368 031	15 378	5 000	378 409
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 268 877	142 814	23 895	1 387 796
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	409 569	127 334	11 296	525 607
	Matériel de transport	37 956	22 993	2 117	58 832
	Matériel de bureau, mobilier	456 745	58 719	4 792	510 672
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 016 172	412 838	48 212	3 380 798
TOTAL		3 317 743	440 814	48 212	3 710 345

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	3 900 389	614 312	513 803	4 000 898
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 900 389	614 312	513 803	4 000 898
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	6 552			6 552
	Sur stocks et en-cours	387 943	471 228	387 943	471 228
	Sur comptes clients	4 534	1 690	2 583	3 641
	Autres	96 167		96 167	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	495 195	472 919	486 693	481 420
TOTAL GENERAL		4 395 584	1 087 231	1 000 496	4 482 318
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			882 231 205 000	1 000 496	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	78 709		78 709
	Autres immobilisations financières	124 567		124 567
	Clients douteux ou litigieux	7 840	7 840	
	Autres créances clients	1 285 571	1 285 571	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	50 875	50 875	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 265	13 265	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	613 107	613 107	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	218 519	218 519	
	Divers	7 000	7 000	
	Groupe et associés (2)	2 092 146	2 092 146	
	Débiteurs divers	1 190 338	1 190 338	
	Charges constatées d'avances	669 866	669 866	
	TOTAL DES CREANCES	6 351 805	6 148 528	203 276
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	4 048 037	4 038 049	9 987	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	11 331 693	2 670 409	7 719 932	941 351
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 370			1 370
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 071 079	6 071 079		
	Personnel et comptes rattachés	1 790 520	1 790 520		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 723 294	1 723 294		
	Impôts sur les bénéfices	24 113	24 113		
	Taxes sur la valeur ajoutée	189 318	189 318		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	823 499	823 499		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 003	92 003		
	Groupe et associés (2)	11 539 585	11 539 585		
	Autres dettes	327 474	327 474		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	439	439		
	TOTAL DES DETTES	37 962 424	29 289 783	7 729 919	942 721
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 456 783			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 601 732			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	31/01/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		39 781 549		
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières		54 778		
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		2 092 147		
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers		11 505 565		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		698 660		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Produits à recevoir

31/01/2022

Total des Produits à recevoir		922 007
Autres créances clients		101 894
CLIENTS FACT A ETABLIR	101 894	
Autres créances		820 113
AVOIR A RECEVOIR S/ACHATS	454 325	
AVOIR A RECEVOIR S/FRAIS GEN.	235 184	
RIST.A RECEV.BONIS ET ASSIMIL.	117 339	
SEC. SOC. INDEMNITES A RECEVOIR	13 265	

Charges à payer

31/01/2022

Total des Charges à payer		4 916 465
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		41 614
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	12 349	
INTERETS COURUS S/ECH EMP COVID REP.	1 168	
INT. COURUS A PAYER S/CONC. BANC.	28 098	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 779 509
FRS FACT. NON PARVENUES ACHATS	435 932	
FRS FACT. NON PARVENUES FG	1 343 578	
Dettes fiscales et sociales		3 088 945
DETTE PROV. CONGES A PAYER	601 546	
PARTICIPATION DES SALARIES	369 311	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	300 000	
INTERESSEMENT A PAYER	190 441	
PRIMES CONVENTION. A PAYER	45 270	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	213 239	
PRIME EXCEPTIONNELLE A PAYER	70 000	
CHARGES SOC.S/CONGES A PAYER	210 541	
ORG. SOC. - CH. A PAYER	55 969	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME CONV.	15 845	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME BILAN	74 634	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME DIR.	150 000	
CHARGES SOCIALES PRIME EXCEPTIONNELLE A PAYER	24 500	
ETAT - CHARGES A PAYER	655 699	
CHARGES FISCALES A PAYER	111 950	
Autres dettes		6 396
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	6 396	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			669 866
Services extérieurs	01/02/2022 31/01/2023	559 178	
Achats de marchandises	01/02/2022 31/01/2023	110 688	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			669 866

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 445				4 445
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	13 202 369	954 742		(1 500 000)	12 657 112
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 754 742	(1 754 742)		2 064 893	2 064 893
Subventions d'investissement	91 750			(12 265)	79 485
Provisions réglementées					
TOTAL	15 093 307	(800 000)		552 628	14 845 935

Date de l'assemblée générale 07/07/2021

Dividendes attribués 800 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 800 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 14 293 307

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 14 293 307

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (247 372)

Capital social

		31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	92 990 117		92 990 117
Production vendue de biens	93 943		93 943
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 499 375		2 499 375
TOTAL	95 583 435		95 583 435



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 484 722	938 647	2 546 075
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(631 585)	(150 403)	(481 182)
RESULTAT COMPTABLE		2 853 137	788 244	2 064 893

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2022
VALEUR D'ORIGINE				2 360 508	320 000	2 680 508
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			1 368 887	66 667	1 435 554
	Dotation exercice			437 048	80 000	517 048
	TOTAL			1 805 935	146 667	1 952 602
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			2 026 024	65 560	2 091 584
	Redevances Exercice			637 708	60 960	698 668
	TOTAL			2 663 732	126 520	2 790 252
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			546 489	60 960	607 449
	entre 1 et 5 ans			320 961	71 120	392 081
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			867 450	132 080	999 530
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			6 500		6 500
	entre 1 et 5 ans			17 186	90 264	107 450
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			23 686	90 264	113 950
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE				638 614	77 672	716 286

Engagements financiers

	31/01/2022	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN		14 464 517	13 210 223
		14 464 517	13 210 223
Engagements de crédit-bail LOYERS ET VALEUR RESIDUELLE RESTANT DUS		1 113 480	
		1 113 480	
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		699 027	
		699 027	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		16 277 024	13 210 223
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			2 513 062
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées		700 000	4 555 046

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2022
EMPRUNTS	SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN	BANQUES	13 300 000	10 917 288
		TOTAL	13 300 000	10 917 288

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2022

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	..
	ORGANIC	10 139
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	36 420
	PARTICIPATION DES SALARIES	369 311
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		415 870

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

Effectif moyen

		31/01/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		13	
	Professions intermédiaires		32	
	Employés		268	
	Ouvriers			
	TOTAL		313	

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

FIDUCIAIRE RHENANE Page : 28

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2022

Total des produits exceptionnels		554 788
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		382 664
PR./EX.ANT.ACH N ST MAT FOURNI	280	
PR./EX.ANT. ACHATS	5 403	
PR./SEX.ANT SOUS TRAITANCE	7 293	
PR./SEX.CBM	133	
PR./EX.ANT.CHARGES LOCATIVES	138 406	
PR./SEX.ANT PRODUITS ENTRETIEN	9 982	
PR./SEX.ANT ASSURANCE	99	
PR./SEX.ANT ETUDE ET RECHERCHE	200	
PR./SEX.ANT HONORAIRES	1 977	
PR./SEX.ANT COTISATION	8 159	
PR./SEX.ANT.IMP.ET TAXE S/REMU	933	
PR./SEX.ANT IMPOTS ET TAXES	13 474	
PR./SEX.ANT CHARGES SOCIALES	144 780	
PR./SEX.ANT CHARGES INTERETS	52	
PRODUITS INTERETS CREDIT CLIENTS /E	63	
PR./SEX.ANT VENTE CARTONS	253	
PR./SEX.ANT PART.PUBL	36 218	
PR./SEX.ANT RED.SUR VENTE	14 846	
PR./SEX.ANT.GESTION COURANTE	112	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		172 124
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	159 859	
Q-P.SUBV.D'INVEST.VIR.AU RES.	12 265	
Total des charges exceptionnelles		817 062
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		465 809
CH.EXCEPT.PENAL.AMENDES FISCAL	90	
AUTRES CH.EXC.S/OP.GESTION	92 092	
FRANCHISE ASSURANCE	912	
CHARGES EXCEP. COVID	21 940	
CHARGES EXCEP. PRIME MACRON	156 410	
CH S/EX ANT.PETIT MATERIEL	82 796	
CH S/EX ANT.ACHATS	12 987	
CH S/EX ANT.SOUS TRAITANCE	21 560	
CH S/EX ANT.LOYER	1 098	
CH S/EX ANT.ENTRETIEN	7 469	
CH S/EX ANT.ASSURANCE	3 400	
CH.S/EX.ANT.ETUDES RECHERCHE	558	
CH S/EX ANT.DOCUMENTATION	27	
CH S/EX ANT.HONORAIRES	1 109	
CH S/EX ANT.PUBLICITE	32 089	
CH S/EX ANT.FRAIS POST. ET TELECOM	857	
CH.EXEPT.S/EX.ANT.IMP TAXE REM/FORM	7 284	
CH S/EX ANT.CHARGES FISCALES	5 836	
CH S/EX ANT.IMPOTS ET TAXES	318	
CH./EX.ANT.CE-PHIE	12 303	
CHARGES INTERETS CREDITS CLIENT /EX	10	
CH/EX.ANT-REV.AUTR.CREANCES	371	
CH.EX./ANTERIEURES TRANSF.CHARGE	4 294	

Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2022
Charges exceptionnelles sur opération en capital VAL.COMPT.IMMO.CORPO.CEDEES	146 253	146 253
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions DOT.PROV.POUR.RIS.& CH.EXCEPTION	205 000	205 000
Résultat exceptionnel		(262 274)

Transferts de charges

31/01/2022

Refacturation charges locatives	187 033
Remboursement assurances	12 400
Remboursement frais de formation	2 090
Remboursement IJSS	27 682
Crédit bail	106 751
Remboursement FONGECIF	6 106
Allocation activité partielle	10
TOTAL	342 072

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

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

	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	83 642 336	85 275 313	87 997 868	94 544 220
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	753 603	2 597 254	2 548 426	3 495 390
	Impôts sur les bénéfices	(641 539)	(390 938)	530 445	788 085
	Participation des salariés			139 183	316 554
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	287 977	2 283 468	1 031 113	1 754 742
	Résultat distribué		100 000	100 000	1 500 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	558	1 195	752	956
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	115	913	412	702
	Dividende attribué		40	40	600
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	284	297	297	300
	Montant de la masse salariale	6 833 937	7 076 542	7 361 070	7 697 837
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 248 191	2 374 535	2 012 961	2 035 309

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2022	31/01/2021	%	%	31/01/2022	31/01/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	52 262	51 236	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	52 262	51 236	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	52 262	51 236	100,00	100,00				

FIFAM

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 €uros

Siège Social : 1 Avenue François Mitterrand

57 290 FAMECK

485 277 289 R.C.S. THIONVILLE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 28 JUILLET 2022

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022)

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable 2.064.893,06 €
- Au poste "Autres Réserves" 2.064.893,06 €

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

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 janvier 2021 (AG 07/07/2021)	782.080,00 €	17.920,00 €
(AG 18/11/2021)	1.466.400,00 €	33.600,00 €
31 janvier 2020 (AG 30/09/2020)	97.760,00 €	2.240,00 €
(AG 19/11/2020)	1.466.400,00 €	33.600,00 €
31 janvier 2019	97.760,00 €	2.240,00 €

FIFAM

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

57 290 FAMECK

485 277 289 R.C.S. THIONVILLE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 28 JUILLET 2022

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022)

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable 2.064.893,06 €
- Au poste "Autres Réserves" 2.064.893,06 €

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

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 janvier 2021 (AG 07/07/2021) (AG 18/11/2021)	782.080,00 € 1.466.400,00 €	17.920,00 € 33.600,00 €
31 janvier 2020 (AG 30/09/2020) (AG 19/11/2020)	97.760,00 € 1.466.400,00 €	2.240,00 € 33.600,00 €
31 janvier 2019	97.760,00 €	2.240,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME



TRINTIGNAC ET ASSOCIES
27 boulevard du Général Vautrin
06400 CANNES

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY

EXEMPLAIRE GREFFE

F I F A M

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 40 000 €

Siège social : 1 avenue F. Mitterrand
57290 FAMECK

SIRET : 485 277 289 00016
APE : 4711F

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

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE FIFAM,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 21/07/2017 et 20/07/2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société FIFAM, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la Société à la fin de l'exercice.

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - REFERENTIEL D'AUDIT

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

gm

dfg

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

→ Titres de participation

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31/01/2022 s'établit à 39 781 474 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « titres de participation » en page 8 de l'annexe.

→ Dépréciation des stocks

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note « stocks et en-cours » en page 7 de l'annexe.

Une provision a été constituée au 31/01/2022 pour une valeur de 471 228 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans la note « stocks et en-cours » en page 7 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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

nm 8/6

→ **Provision pour risques et charges**

La société a constitué des provisions pour risques et charges à hauteur de 4 000 898 euros.

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la Société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la Société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

nm gfs

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

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

Le 11 juillet 2022

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRINTIGNAC ET ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

Jean-François GUTTADORO



Marie-Laure MALLEZ



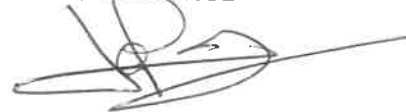
VDB ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

François GARNIER



Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

↓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

↓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

↓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

↓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

↓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

7/7

8/8

Comptes annuels

SAS FIFAM

Centre Commercial E.LECLERC
57290 FAMECK

Exercice clos le : 31/01/2022

APE : 4711F

SIRET : 48527728900016

Bilan Actif

		31/01/2022		31/01/2021	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	355 651	329 547	26 104	30 017
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	46 533		46 533	21 881
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 544	39 808	736	1 736
ACTIF CIRCULANT	Constructions	944 644	858 084	86 560	145 426
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 917 950	1 387 796	530 153	655 681
	Autres immobilisations corporelles	2 792 937	1 095 110	1 697 827	1 849 101
	Immobilisations en cours	96 149		96 149	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	39 781 549		39 781 549	39 781 549
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 576 813		1 576 813	1 576 813
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts	78 709	6 552	72 158	72 158
	Autres immobilisations financières	124 567		124 567	103 501
	TOTAL (II)	47 756 046	3 716 896	44 039 149	44 237 862
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	57 918		57 918	53 516
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 275 662	471 228	5 804 433	5 383 833
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 293 411	3 641	1 289 771	1 152 431
	Autres créances	4 185 250		4 185 250	2 816 839
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	765 132		765 132	371 802
	Charges constatées d'avance	669 866		669 866	715 639
	TOTAL (III)	13 247 239	474 869	12 772 370	10 494 060
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
FIDUCIAIRE RHENANE	TOTAL ACTIF (I à VI)	61 003 285	4 191 765	56 811 520	54 731 922
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				6 552
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

	31/01/2022	31/01/2021
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	4 445	4 445
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	12 657 112	13 202 369
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	2 064 893	1 754 742
Subventions d'investissement	79 485	91 750
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	14 845 935	15 093 307
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques	3 599 742	3 545 670
Provisions pour charges	401 156	354 719
Total des provisions	4 000 898	3 900 389
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 379 730	12 788 962
Emprunts et dettes financières divers (3)	11 540 955	10 645 568
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 263	5 858
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 071 079	7 038 061
Dettes fiscales et sociales	4 550 745	4 797 386
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 003	73 901
Autres dettes	327 474	388 490
Produits constatés d'avance (1)	439	
Total des dettes	37 964 687	35 738 226
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	56 811 520	54 731 922

(1) Résultat de l'exercice exprimé en centimes

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

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

(4) Dont emprunts participatifs

Compte de Résultat 1/2

		31/01/2022	31/01/2021
	France	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	92 990 117	92 273 243
	Production vendue (Biens)	93 943	20 329
	Production vendue (Services et Travaux)	2 499 375	2 250 647
	Montant net du chiffre d'affaires	95 583 435	94 544 220
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	154 291	99 436
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 342 559	1 394 157
	Autres produits	517 262	373 922
	Total des produits d'exploitation (1)	97 597 547	96 411 734
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	72 563 686	71 367 475
	Variation de stock	(503 886)	(31 208)
	Achats de matières et autres approvisionnements	209 394	197 089
	Variation de stock	(4 402)	(6 371)
	Autres achats et charges externes	8 873 167	8 903 199
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 390 572	1 495 556
	Salaires et traitements	7 953 097	7 697 837
	Charges sociales du personnel	2 178 449	2 035 309
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements :		
	- sur immobilisations	440 814	447 878
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations :		
	- sur immobilisations	472 919	393 275
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	409 312	363 103
	Autres charges	16 520	39 125
	Total des charges d'exploitation (2)	93 999 641	92 902 267
	RESULTAT D'EXPLOITATION	3 597 905	3 509 467

Compte de Résultat

2/2

		31/01/2022	31/01/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	3 597 905	3 509 467
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	22 869	21 753
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	21 482	10 781
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	44 351	32 534
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		175 605
	Intérêts et charges assimilées (4)	157 535	188 943
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	157 535	364 548
	RESULTAT FINANCIER	(113 183)	(332 014)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 484 722	3 177 453
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	382 664	169 006
	Sur opérations en capital	172 124	64 331
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	554 788	233 337
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	465 809	514 050
	Sur opérations en capital	146 253	21 358
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	205 000	16 000
	Total des charges exceptionnelles	817 062	551 409
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(262 274)	(318 072)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	369 311	316 554
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	788 244	788 085
	TOTAL DES PRODUITS	98 196 686	96 677 605
	TOTAL DES CHARGES	96 131 793	94 922 863
	RESULTAT DE L'EXERCICE	2 064 893	1 754 742

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

6 000

12 153

4 182



Etats financiers au 31/01/2022

ANNEXE LEGALE



Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **56 811 520** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **98 196 686** euros et un total **charges** de **96 131 793** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 064 893** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015 et n°2016-07 du 14 novembre 2016.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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



Règles et Méthodes Comptables

Concessions, brevets et droits similaires	de 1 à 3 ans
Aménagement des terrains	de 5 à 10 ans
Installations, agencements construction	de 1 à 10 ans
Matériel et outillage	de 1 à 20 ans
Agencements, aménagements, installations	de 5 à 20 ans
Matériel de transport	1 an
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 15 ans
Mobilier	de 8 à 10 ans

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

Stocks et en cours

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Une provision pour dépréciation de 471 228 € a été comptabilisée au 31/01/2022.

Règles et Méthodes Comptables

Créances et dettes

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

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

Une provision pour dépréciation client de 3 641 € a été comptabilisée au 31/01/2022.

Titres de participation

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

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

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

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

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 1 %.

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



Règles et Méthodes Comptables

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

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 699 027 € au 31/01/2022.

Intégration fiscale

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

1) Périmètre d'intégration

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

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

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

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

Les économies ou compléments d'impôt, réalisés par le groupe, liés aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère.

Règles et Méthodes Comptables

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

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

NEANT

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

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 37 516 €.

5) Déficit reportable

NEANT

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2022
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	353 469		70 598	21 881	402 185
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	353 469		70 598	21 881	402 185
CORPORELLES					
Terrains	40 544				40 544
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	949 644	14 053		19 053	944 644
Instal technique, matériel outillage industriels	1 924 558	87 719		94 328	1 917 950
Instal., agencement, aménagement divers	2 110 959	87 344		65 453	2 132 850
Matériel de transport	250				250
Matériel de bureau, mobilier	642 161	33 306		15 630	659 838
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours		96 149			96 149
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 668 116	318 572		194 465	5 792 223
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	39 781 549				39 781 549
Autres titres immobilisés	1 576 813				1 576 813
Prêts et autres immobilisations financières	182 210	21 082		15	203 276
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 540 571	21 082		15	41 561 638
TOTAL	47 562 156	410 252	21 881	194 480	47 756 046

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	301 571	27 976		329 547
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	301 571	27 976		329 547
CORPORELLES				
Terrains	38 808	1 000		39 808
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	436 187	44 600	1 113	479 674
instal. agencement aménagement	368 031	15 378	5 000	378 409
Instal technique, matériel outillage industriels	1 268 877	142 814	23 895	1 387 796
Autres Instal., agencement, aménagement divers	409 569	127 334	11 296	525 607
Matériel de transport	37 956	22 993	2 117	58 832
Matériel de bureau, mobilier	456 745	58 719	4 792	510 672
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 016 172	412 838	48 212	3 380 798
TOTAL	3 317 743	440 814	48 212	3 710 345

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Début exercice Augmentations Diminutions 31/01/2022

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	3 900 389	614 312	513 803	4 000 898
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		3 900 389	614 312	513 803	4 000 898
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ incorporelles				
	{ corporelles				
	{ des titres mis en équivalence				
	{ titres de participation				
	autres immo. financières	6 552			6 552
	Sur stocks et en-cours	387 943	471 228	387 943	471 228
	Sur comptes clients	4 534	1 690	2 583	3 641
	Autres	96 167		96 167	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		495 195	472 919	486 693	481 420
TOTAL GENERAL		4 395 584	1 087 231	1 000 496	4 482 318
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		882 231	1 000 496	
			205 000		

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

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

FIDUCIAIRE RHENANE



Créances et Dettes

	31/01/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	78 709		78 709
Autres immobilisations financières	124 567		124 567
CREANCES			
Clients douteux ou litigieux	7 840	7 840	
Autres créances clients	1 285 571	1 285 571	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	50 875	50 875	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 265	13 265	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	613 107	613 107	
Autres impôts, taxes versements assimilés	218 519	218 519	
Divers	7 000	7 000	
Groupe et associés (2)	2 092 146	2 092 146	
Débiteurs divers	1 190 338	1 190 338	
Charges constatées d'avances	669 866	669 866	
TOTAL DES CREANCES	6 351 805	6 148 528	203 276
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/01/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	4 048 037	4 038 049	9 987	
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	11 331 693	2 670 409	7 719 932	941 351
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 370			1 370
Fournisseurs et comptes rattachés	6 071 079	6 071 079		
Personnel et comptes rattachés	1 790 520	1 790 520		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 723 294	1 723 294		
Impôts sur les bénéfices	24 113	24 113		
Taxes sur la valeur ajoutée	189 318	189 318		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	823 499	823 499		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	92 003	92 003		
Groupe et associés (2)	11 539 585	11 539 585		
Autres dettes	327 474	327 474		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	439	439		
TOTAL DES DETTES	37 962 424	29 289 783	7 729 919	942 721
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 456 783			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 601 732			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/01/2022

Entreprises liées

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

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

39 781 549

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

54 778

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

2 092 147

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

11 505 565

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

698 660

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits à recevoir

31/01/2022

Total des Produits à recevoir	922 007
Autres créances clients	101 894
CLIENTS FACT A ETABLIR	101 894
Autres créances	820 113
AVOIR A RECEVOIR S/ACHATS	454 325
AVOIR A RECEVOIR S/FRAIS GEN.	235 184
RIST A RECEV.BONIS ET ASSIMIL.	117 339
SEC. SOC. INDEMNITES A RECEVOIR	13 265

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes



Charges à payer

31/01/2022

Total des Charges à payer		4 916 465
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		41 614
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	12 349	
INTERETS COURUS S/ECH EMP COVID REP.	1 168	
INT. COURUS A PAYER S/CONC. BANC.	28 098	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 779 509
FRS FACT. NON PARVENUES ACHATS	435 932	
FRS FACT. NON PARVENUES FG	1 343 578	
Dettes fiscales et sociales		3 088 945
DETTE PROV. CONGES A PAYER	601 546	
PARTICIPATION DES SALARIES	369 311	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	300 000	
INTERESSEMENT A PAYER	190 441	
PRIMES CONVENTION. A PAYER	45 270	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	213 239	
PRIME EXCEPTIONNELLE A PAYER	70 000	
CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER	210 541	
ORG. SOC. - CH. A PAYER	55 969	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME CONV.	15 845	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME BILAN	74 634	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME DIR.	150 000	
CHARGES SOCIALES PRIME EXCEPTIONNELLE A PAYER	24 500	
ETAT - CHARGES A PAYER	655 699	
CHARGES FISCALES A PAYER	111 950	
Autres dettes		6 396
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	6 396	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			669 866
Services extérieurs	01/02/2022 31/01/2023	559 178	
Achats de marchandises	01/02/2022 31/01/2023	110 688	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

669 866



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 445				4 445
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	13 202 369	954 742		(1 500 000)	12 657 112
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 754 742	(1 754 742)		2 064 893	2 064 893
Subventions d'investissement	91 750			(12 265)	79 485
Provisions réglementées					
TOTAL	15 093 307	(800 000)		552 628	14 845 935
Date de l'assemblée générale 07/07/2021					
Dividendes attribués	800 000				
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	800 000				
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		14 293 307			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		14 293 307			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			(247 372)		

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	92 990 117		92 990 117
Production vendue de biens	93 943		93 943
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 499 375		2 499 375
TOTAL	95 583 435		95 583 435

Vérification de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2022	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		3 484 722	938 647	2 546 075
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(631 585)	(150 403)	(481 182)
RESULTAT COMPTABLE		2 853 137	788 244	2 064 893

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2022
VALEUR D'ORIGINE			2 360 508	320 000	2 680 508
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			1 368 887	66 667	1 435 554
Dotation exercice			437 048	80 000	517 048
TOTAL			1 805 935	146 667	1 952 602
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			2 026 024	65 560	2 091 584
Redevances Exercice			637 708	60 960	698 668
TOTAL			2 663 732	126 520	2 790 252
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus			546 489	60 960	607 449
entre 1 et 5 ans			320 961	71 120	392 081
à plus de 5 ans					
TOTAL			867 450	132 080	999 530
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus			6 500		6 500
entre 1 et 5 ans			17 186	90 264	107 450
à plus de 5 ans					
TOTAL			23 686	90 264	113 950
MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE			638 614	77 672	716 286

Engagements financiers

31/01/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN

13 021 645

13 210 222

13 021 645

13 210 222

Engagements de crédit-bail

LOYERSET VALEUR RESIDUELLE RESTANT DUS

1 113 480

1 113 480

Engagements en pensions, retraite et assimilés

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

699 027

699 027

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

14 834 152

13 210 222

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

2 763 062

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

1 180 000

4 897 160

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2022
EMPRUNTS	SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN	BANQUES	13 300 000	10 917 288
TOTAL			13 300 000	10 917 288

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2022

Provisions réglementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

ALLEGEMENTS

ORGANIC

10 139

TAXE SUR LES GRANDES SURFACES

36 420

PARTICIPATION DES SALAIRES

369 311

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

415 870

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

SAS VDB et ASSOCIES

FIDUCIAIRE BRENAINE
Commissaire aux Comptes



Effectif moyen

	31/01/2022	Interne	Externe
Effectif moyen par catégorie			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		13	
Professions intermédiaires		32	
Employés		268	
Ouvriers			
TOTAL		313	

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

Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2022

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
SAS FIFAM - AVENUE FRANCOIS MITERRAND 57290 FAMECK	SAS	40 000	

Filiales et participations

31/01/2022

Capital

Capitaux propres

Quote part du capital
détenue
(en pourcentage)Valeur comptable des titres détenus
Brute Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS FADIS

150 000

10 128 910

98,64

39 781 474

39 781 474

2. Participations (10 à 50 %)

1. Filiales (Plus de 50 %)

SAS FADIS

Prêts et avances
consentisMontant des
cautions et avals
donnés

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier
exercice closDividendes
encaissés

158 577

2 679 856

436 962

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux

Filiales non reprises en A
françaises étrangèresParticipations non reprises en A
françaises étrangères

Capital

Capitaux propres

Quote part détenue en pourcentage

Valeur comptable des titres détenus - Brute

Valeur comptable des titres détenus - Nette

Prêts et avances consentis

Montant des cautions et avals

Chiffre d'affaires

Résultat du dernier exercice clos

Dividendes encaissés



Produits et Charges exceptionnels

31/01/2022

Total des produits exceptionnels	554 788
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	382 664
PR./EX.ANT.ACH N ST MAT FOURNI	280
PR./EX.ANT. ACHATS	5 403
PR./EX.ANT SOUS TRAITANCE	7 293
PR./EX.CBM	133
PR./EX.ANT.CHARGES LOCATIVES	138 406
PR./EX.ANT PRODUITS ENTRETIEN	9 982
PR./EX.ANT ASSURANCE	99
PR./EX.ANT ETUDE ET RECHERCHE	200
PR./EX.ANT HONORAIRES	1 977
PR./EX.ANT COTISATION	8 159
PR./EX.ANT.IMP.ET TAXE S/REMU	933
PR./EX.ANT IMPOTS ET TAXES	13 474
PR./EX.ANT CHARGES SOCIALES	144 780
PR./EX.ANT CHARGES INTERETS	52
PRODUITS INTERETS CREDIT CLIENTS /E	63
PR./EX.ANT VENTE CARTONS	253
PR./EX.ANT PART.PUBL	36 218
PR./EX.ANT RED.SUR VENTE	14 846
PR./EX.ANT.GESTION COURANTE	112
Produits exceptionnels sur opérations en capital	172 124
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	159 859
Q-P.SUBV.D'INVEST.VIR.AU RES.	12 265
Total des charges exceptionnelles	817 062
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	465 809
CH.EXCEPT.PENAL.AMENDES FISCAL	90
AUTRES CH.EXC.S/OP.GESTION	92 092
FRANCHISE ASSURANCE	912
CHARGES EXCEP. COVID	21 940
CHARGES EXCEP. PRIME MACRON	156 410
CH S/EX ANT.PETIT MATERIEL	82 796
CH S/EX ANT.ACHATS	12 987
CH S/EX ANT.SOUS TRAITANCE	21 560
CH S/EX ANT.LOYER	1 098
CH S/EX ANT.ENTRETIEN	7 469
CH S/EX ANT.ASSURANCE	3 400
CH.S/EX.ANT.ETUDES RECHERCHE	558
CH S/EX ANT.DOCUMENTATION	27
CH S/EX ANT.HONORAIRES	1 109
CH S/EX ANT.PUBLICITE	32 089
CH S/EX ANT.FRAIS POST. ET TELECOM	857
CH.EXEPT.S/EX.ANT.IMP TAXE REM/FORM	7 284
CH S/EX ANT.CHARGES FISCALES	5 836
CH S/EX ANT.IMPOTS ET TAXES	318
CH./EX.ANT.CE-PHIE	12 303
CHARGES INTERETS CREDITS CLIENT /EX	10
CH/EX.ANT-REV.AUTR.CREANCES	371
CH.EX./ANTERIEURES TRANSF.CHARGE	4 294

Produits et Charges exceptionnels

31/01/2022

Charges exceptionnelles sur opération en capital		146 253
VAL.COMPT.IMMO.CORPO.CEDEES	146 253	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		205 000
DOT.PROV.POUR.RIS.& CH.EXCEPTION	205 000	
Résultat exceptionnel		(262 274)

SAS VDB et ASSOCIES



Transferts de charges

31/01/2022

Refacturation charges locatives	187 033
Remboursement assurances	12 400
Remboursement frais de formation	2 090
Remboursement IJSS	27 682
Crédit bail	106 751
Remboursement FONGECIF	6 106
Allocation activité partielle	10

TOTAL 342 072

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

(articles R. 223-102 du Code de commerce)

	31/01/2018	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	83 642 336	85 275 313	87 997 868	94 544 220
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	753 603	2 597 254	2 548 426	3 495 390
	Impôts sur les bénéfices	(641 539)	(390 938)	530 445	788 085
	Participation des salariés			139 183	316 554
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	287 977	2 283 468	1 031 113	1 754 742
	Résultat distribué		100 000	100 000	1 500 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	558	1 195	752	956
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	115	913	412	702
	Dividende attribué		40	40	600
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	284	297	297	300
	Montant de la masse salariale	6 833 937	7 076 542	7 361 070	7 697 837
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 248 191	2 374 535	2 012 961	2 035 309

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2022	31/01/2021	%	%	31/01/2022	31/01/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	52 262	51 236	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	52 262	51 236	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	52 262	51 236	100,00	100,00				