

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 29/09/2022 sous le numéro de dépôt 2432

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE THIONVILLE

RECEPISSE DE DEPOT

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 / 2022-B-2432

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 consolidé a été enregistré sous le numéro 2022-B-2432 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 consolidés au 31 janvier 2022

Groupe FIFAM



**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 - Ecart d'acquisition (goodwill)	22
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles	23
Annexe 2.2 Amortissement 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

Autres Informations.....	39
Effectifs.....	39
Engagements hors-bilan.....	40
Rémunérations des commissaires aux comptes	46
Rémunération des dirigeants	67
Résultats sectoriels.....	67

États financiers

Compte de résultat consolidé

Libellé		2022	2021
Chiffre d'affaires	11	112 205 071	109 766 886
Autres produits d'exploitation	12	2 605 842	2 307 761
Produits d'exploitation		114 810 913	112 074 648
Achats consommés	13	(84 280 337)	(82 158 134)
Charges externes	14	(6 803 664)	(6 504 272)
Impôts et taxes	15	(1 766 452)	(1 941 687)
Charges de personnel	16	(13 451 615)	(12 721 243)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(3 982 931)	(4 114 724)
Charges d'exploitation		(110 284 997)	(107 440 060)
Résultat d'exploitation		4 525 915	4 634 587
Produits financiers	18	52 035	34 078
Charges financières	19	(438 428)	(567 457)
Résultat financier		(386 393)	(533 379)
Opérations en commun			
Résultat courant des entreprises intégrées		4 139 522	4 101 208
Produits exceptionnels	20	1 015 241	357 100
Charges exceptionnelles	21	(954 947)	(962 990)
Résultat exceptionnel		60 294	(605 890)
Charges d'impôts	22	(1 010 992)	(842 479)
Résultat net des entreprises intégrées		3 188 825	2 652 839
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		3 188 825	2 652 839
Intérêts minoritaires		18 856	7 844
Résultat net (part du groupe)		3 169 969	2 644 995
Résultat par action		1 267,99	1 058,00

Bilan consolidé

CERTIFIÉ CONFORME

Libellé		2022	2021
Capital souscrit non appelé		13 000	13 000
Ecart d'acquisition	1	29 652 788	29 652 788
Immobilisations corporelles et incorporelles	2	26 106 145	27 149 116
Immobilisations financières et titres mis en équivalence	3	3 494 167	3 474 572
Actif immobilisé		59 266 100	60 289 476
Stocks et en-cours	4	7 817 043	7 361 927
Clients et comptes rattachés	6	1 657 704	1 524 527
Impôts différés	5	(0)	0
Autres créances et comptes de régularisation	6	7 373 604	6 459 123
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités		1 239 241	617 202
Actif circulant		18 087 592	15 962 780
Total Actif		77 353 692	76 252 256
Capital		40 000	40 000
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves (part du groupe)		13 647 569	13 759 136
Résultat net (Part du groupe)		3 169 969	2 644 995
Capitaux propres (Part du groupe)		16 857 538	16 444 131
Intérêts minoritaires		614 357	595 601
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		17 471 895	17 039 732
Ecart d'acquisition	1		
Provisions		4 778 952	4 653 767
Impôts différés		1 064 255	1 191 032
Provisions et impôts différés	8	5 843 207	5 844 799
Dettes financières	9	35 781 960	34 812 103
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	8 070 157	8 379 749
Autres dettes et comptes de régularisation	10	10 186 475	10 175 874
Dettes		54 038 592	53 367 725
Total Passif		77 353 694	76 252 256

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2022.01
Résultat net total des entités consolidées	3 188 825
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	2 935 951
Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles	2 810 767
(+) Dotations et reprises aux provisions - passif	125 185
Variation de l'impôt différé	(71 968)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	(317 815)
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	3 538
Marge brute d'autofinancement	5 738 531
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(2 090 786)
Variation nette des stocks	(455 115)
Variation nette des clients et comptes rattachés	(133 177)
Variation nette des autres postes d'actifs	(914 482)
Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés	(309 592)
Variation nette des autres postes du passif	(278 421)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	3 647 745
Acquisitions d'immobilisations	(1 904 938)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(360 921)
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(1 780 067)
Acquisitions autres immobilisations financières	(52 974)
Dettes sur acquisitions d'immobilisations	289 023
Cessions d'immobilisations	486 182
Cessions d'immobilisations incorporelles	309 000
Cessions d'immobilisations corporelles	177 182
Réduction des autres immobilisations financières	31 379
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(1 387 377)
Émissions d'emprunts	5 103 514
Remboursements d'emprunts	(5 177 279)
Dividendes versés des filiales	(101)
Dividendes reçus/versés de la société mère	(2 604 545)
Variation nette des concours bancaires	407
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	(2 678 003)
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	(417 635)
Trésorerie : ouverture	(3 086 742)
Trésorerie : ouverture	(3 086 742)
Trésorerie : clôture	(3 504 379)

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
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
Affectation du résultat N-1			2 644 994			(2 644 994)		
Distribution/ brut versé			(2 604 545)				(2 604 545)	(101)
Résultat						3 169 969	3 169 969	18 856
Autres augmentations, diminutions			(152 016)				(152 016)	
Correction à-nouveaux			(152 016)				(152 016)	
Autre			(0)			(1)	(1)	(0)
2022	40 000		13 647 569			3 169 969	16 857 538	614 357

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%

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

Faits marquants de l'exercice

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 événement significatif de l'exercice.

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 de 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 consolidés, le groupe n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Le décret n°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence et un nouveau confinement.

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

Changements de méthodes

Aucun changement de méthode n'a été opéré au cours de l'exercice clos au 31 janvier 2022.

Comptes consolidés pro forma et incidence des effets de périmètre

Aucun changement de périmètre n'est à signaler à la clôture 2022.

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 31/01/2022 a une durée de 12 mois, tout comme l'exercice précédent, clos le 31/01/2021.

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 31/01/2022.

Les autres sociétés du groupe clôturent au 31/12/2021.

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	31/01/2022	12	31/01/2021	12
S.A.S. FADIS	31/01/2022	12	31/12/2021	12
EURL CAL	31/01/2022	12	31/12/2021	12
EURL FAMECK VOYAGES	31/01/2022	12	31/12/2021	12
EURL PARFUDIS	31/01/2022	12	31/12/2021	12
EURL MLT OPTIQUE	31/01/2022	12	31/12/2021	12
EURL MLT SPORTS & LOISIRS	31/01/2022	12	31/12/2021	12
SCI LOUVRE	31/12/2021	12	31/12/2020	12
EURL M2L	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SCI JEUNESSE	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI AERIE	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI ETOILE	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI OPERA	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI BEAUBOURG	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI DAUPHINE	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI BEAUVAU	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI CHATELET	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI SORBONNE	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI VENDOME	31/12/2021	12	31/12/2020	12
S.A.S. ROMBASDIS	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SCI ACERAS	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI ELYSEE	31/12/2021	12	31/12/2020	12

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 2022, 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	99,94	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.

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.

▪ Écarts 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 « Écarts d'acquisition ».

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

▪ Écarts 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.

• **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 €

- **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	4 738 590 €
Valeur nette au 31/01/2022	1 263 629 €

- 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 €

- 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 €.

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.

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	<u>9 613 435 euros</u>
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 2022	0 euro
Amortissements cumulés	<u>9 613 435 euros</u>
Valeur nette au 31/01/2022	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.

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.

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 2 280 € à FADIS S.A.S. au titre de la distribution de son résultat de l'exercice clos au 31/12/2020.

Les SCI BEAUVAU, SORBONNE et DAUPHINE ont versé un total de 20 534 € à la SCI BEAUBOURG au titre de la distribution de leur résultat de l'exercice clos le 31/12/2020.

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.

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.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2021	2022	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

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	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	376 499	403 768	5 387				21 881
Fonds commercial	842 404	1 151 404	309 000				
Autres immobilisations incorporelles	1 134 983	1 134 983					
Avances et acomptes s/imm. incorp.	21 881	46 533	46 533				(21 881)
Immobilisations incorporelles	2 385 832	2 746 753	360 921				
Terrains	1 819 885	1 819 885					
Agencements et aménagements de terrains	2 127 280	2 139 203	33 173	(21 250)			
Constructions	37 855 612	37 931 815	64 711				11 492
Constructions sur sol d'autrui	1 606 715	1 601 715	14 053	(19 053)			
Installations techniques, matériel & outillage	5 098 098	4 158 481	161 711	(1 101 328)			
Autres immobilisations corporelles	5 830 910	5 786 143	138 317	(183 084)			
Immobilisations corporelles en cours	61 172	1 414 781	1 368 101	(3 000)			(11 492)
Immobilisations corporelles	54 399 672	54 852 023	1 780 067	(1 327 715)			
Total	56 785 504	57 598 776	2 140 987	(1 327 715)			
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Immobilisations corporelles	13 810 327	12 701 327					

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Frais d'établissement	(5 871)	(7 884)	(2 013)				
Concessions, brevets et droits similaires	(342 850)	(373 333)	(30 484)				
Amortissements des immobilisations incorporelles	(348 721)	(381 217)	(32 496)				
Agencements et aménagements de terrains	(915 797)	(1 010 761)	(99 100)	4 136			
Constructions	(20 985 940)	(22 556 128)	(1 570 188)				
Constructions sur sol d'autrui	(1 264 867)	(1 355 571)	(96 817)	6 113			
Installations techniques, matériel & outillage	(3 530 449)	(3 211 823)	(536 044)	1 030 895			(176 225)
Autres immobilisations corporelles	(2 590 614)	(2 977 131)	(476 122)	120 204			(30 600)
Amortissements des immobilisations corporelles	(29 287 667)	(31 111 414)	(2 778 270)	1 161 348			(206 825)
Amortissements sur actif immobilisé	(29 636 387)	(31 492 631)	(2 810 767)	1 161 348			(206 825)
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>	<i>(11 555 847)</i>	<i>(11 007 422)</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>(11 555 847)</i>	<i>(11 007 422)</i>					

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2021	2022	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)	3 074 787	3 074 246	1 459	(2 000)				
Prêts	78 709	78 709						
Dépôts et cautionnements versés	264 154	273 766	40 973	(31 361)				
Autres créances immobilisées	63 399	73 922	10 542	(18)				
Immobilisations financières	3 481 124	3 500 718	52 974	(33 379)				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	3 481 124	3 500 718	52 974	(33 379)				

Libellé	2022	< 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	273 766						273 766
Autres créances immobilisées	73 922	73 922					
Total	426 398	152 631					273 766

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2022			2021		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	57 918		57 918	53 516		53 516
Stocks de marchandises	8 256 972	(497 847)	7 759 125	7 732 004	(423 593)	7 308 411
Stocks et en-cours	8 314 890	(497 847)	7 817 043	7 785 520	(423 593)	7 361 927

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2021	2022	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	(1 191 031)	(1 064 255)	75 631	(3 662)			54 808
Impôts différés - actif	0	(0)	76 161	(39 687)			(36 474)
Impôts différés - passif	1 191 032	1 064 255	530	(36 025)			(91 282)
Fiscalité différée (décalages temporaires)	173 396	199 121	35 015	(9 289)			(1)
Impôts différés - actif	173 396	199 121	35 545	(9 289)			(531)
Fiscalité différée (retraitements)	(1 364 427)	(1 263 376)	40 616	5 627			54 809
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	0	(0)					(1)
Impôts différés (Activation du crédit-bail)	5 710	7 703	(52 510)	(306)			54 809
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	207 908	206 184	9 414	(11 138)			
Impôts différés (Elim. des frais d'établissement)	3		(3)	(0)			
Annulation de la fiscalité avant compensation	(740 832)	(831 583)					(90 751)
Fiscalité différée (écritures manuelles)	353 815	418 575	83 715	(18 954)			
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	1 191 032	1 064 255					(126 777)
Impôts différés (Homogénéisation des amortissements)	(846 624)	(846 624)					
Impôts différés (Activation du crédit-bail)	296 239	280 369		(15 870)			
Impôts différés (Elim. Des prov.réglementées)	376 227	356 072		(20 155)			
Annulation de la fiscalité avant compensation	(1 931 863)	(1 895 838)					36 025
Impôts différés (Ecart d'évaluation)	2 106 021	2 106 021					
Autres				0			
Valeur nette par catégorie	(1 191 031)	(1 064 255)	75 631	(3 662)			54 808

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2022			2021		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 750 670	(92 966)	1 657 704	1 720 560	(196 032)	1 524 527
Clients et comptes rattachés	1 750 670	(92 966)	1 657 704	1 720 560	(196 032)	1 524 527
Avances et acomptes versés sur commandes	900 795		900 795	540 567		540 567
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	68 265		68 265	145 847		145 847
Créances fiscales hors IS part < 1 an	1 334 283		1 334 283	1 077 733		1 077 733
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1 an	5 459		5 459	3 576		3 576
Comptes courants part < 1 an	2 714 476		2 714 476	2 460 142		2 460 142
Autres créances part < 1 an	1 606 303		1 606 303	1 563 010		1 563 010
Charges constatées d'avance part < 1 an	744 023		744 023	668 248		668 248
Autres créances et comptes de régularisation	7 373 604		7 373 604	6 459 123		6 459 123
Actif circulant	9 124 274	(92 966)	9 031 308	8 179 682	(196 032)	7 983 650

Libellé	2022	< 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	1 750 670	1 750 670					
Clients et comptes rattachés	1 750 670	1 750 670					
Avances et acomptes versés sur commandes	900 795	900 795					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	68 265	68 265					
Créances fiscales hors IS- part < 1 an	1 334 283	1 334 283					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1 an	5 459	5 459					
Comptes courants - part < 1 an	2 714 476	2 714 476					
Autres créances part < 1 an	1 606 303	1 606 303					
Charges constatées d'avance part < 1 an	744 023	744 023					
Autres créances et comptes de régularisation	7 373 604	7 373 604					
Actif circulant	9 124 274	9 124 274					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2021	2022
Trésorerie active nette	617 202	1 239 241
Disponibilités	617 202	1 239 241
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 703 944	4 743 620
Trésorerie à court terme	(3 086 742)	(3 504 379)
Trésorerie passive assimilée à une dette	29 714	30 121
Concours bancaires (dettes)	29 714	30 121
Trésorerie à long terme	(29 714)	(30 121)
Trésorerie nette	(3 116 456)	(3 534 501)

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.

Annexe 8. Provisions des impôts différés

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	3 556 518	3 599 742	213 156	(169 932)			
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	742 530	778 054	46 645	(11 121)			
Autres provisions pour charges < 1 an	354 719	401 156	401 156	(354 719)			
Impôts différés passif	1 191 032	1 064 255					(126 777)
Provisions et impôts différés	5 844 799	5 843 207	660 957	(535 772)			(126 777)

Au 31/01/2022, les provisions pour risques concernent FIFAM et FAMECK VOYAGES. Il s'agit notamment :

99	
• FIFAM	
Provision pour litige SWAP du 01/11/2014 au 31/01/2022	3 097 160 euros
Provisions pour litiges prud'homaux	205 00 euros
Provision assignation LIDL accord marge arrière	289 426 euros
Dépréciation franchises Assurandis	<u>8 156 euros</u>
Total FIFAM	3 599 742 euros

Au 31/01/2022, les provisions pour charges concernent uniquement FIFAM. Il s'agit notamment :

Dépréciation des comptes BRIL et TL	55 724 euros
Provision points fidélités à payer	<u>345 432 euros</u>
Total	401 156 euros

Au 31/01/2022, la provision pour retraite se décompose ainsi :

Société	Engagements au 31/01/2021	Dotation	Reprise	Engagements au 31/01/2022
FIFAM	652 732	46 295		699 027
CAL	25 631		7 947	17 684
PARFUDIS	7 841			7 841
FAMECK VOYAGES	7 683		354	7 329
M2L	4 180		2 820	1 360
MLT OPTIQUE	5 188	252		5 440
MLT SPORT	10 053			10 053
ROMBASDIS	29 222	98		29 320
Total	742 530	46 645	11 121	778 054

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

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2021	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	28 840 926	29 109 665	5 090 383	(4 821 643)			
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	1 228 491	1 004 620		(223 871)			
Dépôts et cautionnements reçus	258 733	271 864	13 131				
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	551 607	444 597		(107 010)			
Intérêts courus sur emprunts	180 445	177 472	3 538	(6 511)			
Dettes rattachées à des participations	18 244			(18 244)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 703 944	4 743 620					1 039 676
Concours bancaires (dettes)	29 714	30 121					407
Dettes financières	34 812 103	35 781 960	5 107 052	(5 177 279)			1 040 083
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	<i>1 072 836</i>	<i>520 936</i>					

Libellé	2022	< 1 an**	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Emprunts auprès établis. de crédit - part > 1 an	29 109 665	5 119 519	5 522 308	4 793 766	3 208 471	2 494 661	7 970 940
Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an	1 004 620	266 679	243 041	163 880	124 731	121 656	84 635
Dépôts et cautionnements reçus	271 864	1 370					270 494
Autres emprunts et dettes assimilées - part > 1 an	444 597	72 297	74 094	74 094	74 094	74 094	75 926
Intérêts courus sur emprunts	177 472	177 389					83
Concours bancaires (trésorerie passive)	4 743 620	4 743 620					
Concours bancaires (dettes)	30 121	30 121					
Dettes financières	35 781 960	10 410 995	5 839 443	5 031 740	3 407 295	2 690 410	8 402 077

Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2021	2022
Dettes fournisseurs part < 1 an	8 379 749	8 070 157
Dettes fournisseurs	8 379 749	8 070 157
Avances acomptes reçus sur commandes	526 947	399 916
Dettes sociales part < 1 an	4 425 538	4 541 159
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	1 403 810	1 371 567
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	144 834	24 113
Comptes courants groupe part < 1 an	2 656 629	2 705 695
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	173 258	462 281
Autres dettes part < 1 an	686 193	526 800
Produits constatés d'avance part < 1 an	158 665	154 944
Autres dettes et comptes de régularisation	10 175 874	10 186 475
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	18 555 622	18 256 632

Libellé	2022	< 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	8 070 157	8 070 157					
Avances acomptes reçus	399 916	399 916					
Dettes sociales part < 1 an	4 541 159	4 541 159					
Dettes fiscales hors IS part < 1 an	1 371 567	1 371 567					
Impôts sur les bénéfices part < 1 an	24 113	24 113					
Comptes courants groupe part < 1 an	2 705 695	2 705 695					
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	462 281	462 281					
Autres dettes part < 1 an	526 800	526 800					
Produits constatés d'avance part < 1 an	154 944	154 944					
Autres dettes et comptes de régularisation	18 256 632	18 256 632					
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	18 256 632	18 256 632					

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2022	2021
Ventes de marchandises	108 424 465	107 300 195
Production vendue de biens	1 594 726	1 151 092
Production vendue de services	2 683 310	2 341 625
Produits des activités annexes	583 263	536 400
Rabais, remises et ristournes accordés	(1 080 693)	(1 562 425)
Chiffre d'affaires	112 205 071	109 766 886

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2022	2021
Subventions d'exploitation	500 324	324 426
Reprise sur provisions d'exploitation	524 651	373 037
Rep./Prov. engagements de retraite	11 121	4 756
Rep./Dépr. sur actif circulant	541 799	520 956
Transferts de charges d'exploitation	470 645	657 356
Autres produits	557 302	427 231
Autres produits d'exploitation	2 605 842	2 307 761

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2022	2021
Achats de marchandises	(83 376 571)	(80 399 601)
Achats d'études et prestations de services	(72 807)	(31 134)
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 135 505)	(1 009 368)
Variation stocks de marchandises	524 968	(512 841)
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(224 824)	(211 562)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	4 402	6 371
Achats consommés	(84 280 337)	(82 158 134)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2022	2021
Sous-traitance	(1 045 798)	(982 958)
Redevances de crédit-bail	(327 613)	(260 586)
Locations immobilières et charges locatives	(1 083 112)	(1 153 077)
Locations mobilières et charges locatives	(507 881)	(382 938)
Entretien et réparations	(704 843)	(626 131)
Primes d'assurances	(391 527)	(284 990)
Autres services extérieurs	(37 896)	(33 815)
Personnel détaché et Interimaire	(205 101)	(346 031)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(290 179)	(264 053)
Publicité, publications, relations publiques	(768 730)	(789 883)
Transport	(14 434)	(6 065)
Déplacements, missions et réceptions	(102 909)	(75 511)
Frais postaux et frais de télécommunications	(46 973)	(46 475)
Frais bancaires	(566 848)	(541 214)
Autres charges externes	(675 694)	(649 661)
Autres charges	(34 125)	(60 882)
Charges externes	(6 803 664)	(6 504 272)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2022	2021
Impôts et taxes sur rémunérations	(304 572)	(270 323)
Autres impôts et taxes	(1 461 879)	(1 671 364)
Impôts et taxes	(1 766 452)	(1 941 687)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2022	2021
Rémunérations du personnel	(10 330 698)	(9 895 866)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(2 751 605)	(2 508 824)
Participation des salariés	(369 311)	(316 554)
Charges de personnel	(13 451 615)	(12 721 243)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2022	2021
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(32 496)	(47 053)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(2 776 490)	(3 019 716)
Dot. aux provisions d'exploitation	(614 312)	(554 708)
Dot/Prov. engagements de retraite	(46 645)	(68 711)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(512 987)	(424 537)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(3 982 931)	(4 114 724)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2022	2021
Dividendes des autres participations	22 869	21 753
Revenus des créances rattachées à des participations	84	11
Autres produits financiers	29 082	12 315
Produits financiers	52 035	34 078

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2022	2021
Charges d'intérêts	(432 313)	(561 033)
Autres charges financières	(6 115)	(6 424)
Charges financières	(438 428)	(567 457)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 655	2 491
Produits excep. s/ exercices antérieurs	514 140	275 278
Produits de cession d'immo. incorp.	309 000	
Produits de cession d'immo. corp.	177 182	67 066
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	12 265	12 265
Produits exceptionnels	1 015 241	357 100

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(345 991)	(476 084)
Charges excep. sur exercices antérieurs	(438 809)	(348 087)
VNC des immo. corp. cédées	(166 367)	(121 029)
VNC des titres cédés	(2 000)	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	(1 780)	(17 791)
Charges exceptionnelles	(954 947)	(962 990)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2022	2021
Impôt sur les bénéfices	(1 137 345)	(836 952)
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	28 797	(286 367)
Impôts différés	71 968	243 294
Report	25 588	37 546
Charges d'impôts	(1 010 992)	(842 479)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé	2022.01
Résultat des entreprises intégrées	3 188 825
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	(1.010 992)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	4 199 817
Taux d'impôt de l'entité consolidante	26,50%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	(1 112 951)
Effets des différences de base	44 663
Effets des différences de taux	4 257
Effets des dispositions fiscales particulières	53 039
Ecritures manuelles sur Impôt	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(1 010 992)
CHARGE D'IMPOT REELLE	(1 010 992)
ECART	(1)
Taux effectif d'impôt	24,07%

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2022	2021
Cadres	18	18
Agents de maîtrise et techniciens	44	45
Employés	333	320
Ouvriers		
Effectif moyen interne	395	383
Intérimaires		
Effectif moyen intérimaire	0	0
Effectif moyen total	395	383

Engagements hors-bilan

❖ *Dettes Garanties par des suretés réelles*

TOTAL : 29 885 251 euros

➤ FADIS

1 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 31/01/2022 **24 229**

2 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 31/01/2022 **24 511**

3 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 31/01/2022 **113 025**

4 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 31/01/2022 **52 962**

5 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 31/01/2022 **67 070**

6 CREDIT COOPERATIF

En 2015 pour des emprunts consentis par le Crédit Coopératif

hypothèque 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 31/01/2022 **1 895 466**

7 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 31/01/2022 **663 005**

8 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 31/01/2022 **54 891**

9 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 31/01/2022 **186 344**

10 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 31/01/2022 **114 052**

11 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 31/01/2022 **1 718 976**

12 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 31/01/2022 **39 197**

13 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 31/01/2022 **528 609**

14 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 31/01/2022 **2 151 999**

15 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 31/01/2022 **1 850 808**

16 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 concours 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 concours de 340 000 €

Capital restant dû au 31/01/2022 **1 709 814**

17 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	532 000
31/01/2022		

18 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	1 249 389
31/01/2022		

19 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 31/01/2022	1 481 437
---	----------------------------------	------------------

20 BPI

En 2021 pour un emprunt de 2 000 K€ euros

. Nantissement de fonds de commerce en range 19 à hauteur de 2 000 K€ en
garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, pénalités de
retard et indemnités conventionnelles

.	Capital restant dû au 31/01/2022	1 703 176
---	----------------------------------	------------------

21 BPI

En 2021 pour un emprunt de 2 000 K€ euros

. Nantissement de fonds de commerce en range 19 à hauteur de 2 000 K€ en
garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, pénalités de
retard et indemnités conventionnelles

.	Capital restant dû au 31/01/2022	1 860 367
---	----------------------------------	------------------

➤ **FIFAM**

1 EDEL

En 2013 pour un emprunt de 110 K€

Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

Capital restant dû au 31/01/2022 **29 229**

2 BPI

En 2013 pour un emprunt de 110 K€

Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

Capital restant dû au 31/01/2022 **29 511**

3 BPI

En 2013 pour un emprunt de 280 K€

Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

Capital restant dû au 31/01/2022 **113 025**

4 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 31/01/2022 **1 718 976**

5 EDEL

En 2015 pour un emprunt de 1 500K€

Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

Capital restant dû au 31/01/2022 **663 005**

6 BPI

En 2021 pour un emprunt de 2 000 K€

Nantissement de fonds de commerce en rang 19 à hauteur de 2 000 K€ en garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, accessoires, pénalités de retard et indemnités conventionnelles

Capital restant dû au 31/01/2022 **1 703 176**

7 BANQUE POPULAIRE

En 2021 pour un emprunt de 2 000 K€

Nantissement de fonds de commerce en rang 19 à hauteur de 2 000 K€ en garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, accessoires, pénalités de retard et indemnités conventionnelles

Capital restant dû au 31/01/2022 **1 860 367**

8 BECM

En 2015 pour un emprunt de 4 800K€

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 31/01/2022 **4 800 000**

➤ SCI AERIE

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

Au profit de la SAS FIFAM

En cours au 31/12/2021 :

447 481

➤ SCI BEAUBOURG

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

En cours au 31/12/2021 :

427 428

➤ SCI VENDOME

Caisse du Crédit Mutuel Strasbourg Vosges

Affectation hypothécaire en rang 1 à hauteur de 160 000 d'une cellule commerciale de 100 m2

Située sur la commune de FAMECK (57290) Avenue François Mitterrand dans un centre commercial

E. Leclerc Section 21 n°259/66 ET N°156/66 .

En cours au 31/12/2021 :

71 736

Engagements donnés
TOTAL : 18 677 414 euros

➤ **FADIS**
1 Au profit de la Société FIFAM
24 229

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 31.01.2022 :

Conseil d'administration du 24/10/2013

2 Au profit de la Société FIFAM
24 511

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
113 025

La SAS FADIS s'est portée 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

4 Au profit de la Société MLT OPTIQUE

52 962

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

67 070

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

184 501

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

171 365

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

Cautionnement limité à :

8 Au profit de la Société FIFAM
1 119 630

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
1 644 232

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
663 000

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
160 000

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 :

13 BPI
1 703 176

En 2021 pour un emprunt de 2 000 000 euros sur 5 ans

Caution solidaire de la société FADIS:

➤ **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

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 SODICHAMP

425 700

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

6 Au profit de la Société SODICHAMP

479 327

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

7 Au profit de la Société SODICHAMP

170 162

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

8 Au profit de la Société FANPAG

373 130

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

9 Au profit de la Société FANPAG

318 240

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

10 Au profit de la Société FANPAG

112 910

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

11 Au profit de la SCAPEST

1 477 196

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

12 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

13 Au profit de la Société LEXYDIS
378 035

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

14 Au profit de la Société LEXYDIS
193 505

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

15 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

16 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

17 Au profit de la Société LEXYDIS

40 632

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

18 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

19 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.

20 Au profit de la société HUJUDIS

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

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

1 116 000

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

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

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

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

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

244 800

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

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

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

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

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

480 000

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

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

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

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

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

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

1 080 000

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

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

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

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

En cours au 31/12/2018 :

9 962 627

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

1 080 000

Cautions solidaires et divisées 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

❖ **Engagements reçus**
TOTAL 18 826 771 euros

➤ **FIFAM**
1 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 31/01/2022 : **45 022**
2 EDEL

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

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2022 : **29 229**
3 BECM

En 2015 pour un emprunt de 4 800 K€

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

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 31/01/2022 : **4 800 000**
4 CREDIT COOPERATIF

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

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2022 : **171 366**
5 CREDIT COOPERATIF

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

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2022 : **184 501**

6 BPI

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

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

Caution limitée à 285 000 euros **257 846**

. En cours au 31/01/2022 : **1 718 976**

7 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 31/01/2022 : **1 103 216**

8 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 31/01/2022 : **1 644 237**

9 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 31/01/2022 : **1 000 000**

10 CREDIT COOPERATIF

Pour une ouverture de crédit de 1 500 000 euros

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2022 : **1 119 630**

1 703 176

11 BPI

En 2021, pour un emprunt de 2 000 000 euros sur 5 ans

Caution solidaire de la société FADIS

> FADIS

1 BPI

En 2019 pour un emprunt de 1 800 000 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 31/01/2022 : 1 481 436.68 €

296 287

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 31/01/2022 : 1 249 388.66 €

540 000

> SCI ACERAS

1 BECM 250 000 €

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

En cours au 31/12/2021 :

350 000

2 BECM 2 000 000 €

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

En cours au 31/12/2021 :

1 739 641

>

➤ **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 31/12/2021 **447 481**

➤ **M2I**

Prêt Garanti par l'Etat **195 000**

En cours au 31/01/2022 :

Emprunt Crédit Mutuel (65 000 €) : caution solidaire Mr LEFEUVRE **33 751**

En cours au 31/01/2022 :

➤ **PARFUDIS**

Prêt garanti par l'Etat

En cours au 31/01/2022 : **162 285**

➤ **MLT OPTIQUE**

Prêt garanti par l'Etat

En cours au 31/01/2022 : **90 159**

Caution solidaire de la société FADIS sur emprunt EDEL 250 000 €

En cours au 31/01/2022 : **52 962**

Caution solidaire de la société FADIS sur emprunt BPI 250 000 €

En cours au 31/01/2022 : **67 070**

➤ **MLT SPORTS**

Prêt garanti par l'Etat

En cours au 31/01/2022 : **493 000**

Caution solidaire de M. et Mme LEFEUVRE sur emprunts Crédit Mutuel

En cours au 31/01/2022 : **83 012**

Caution solidaire de la société FADIS sur emprunt BECM 450 000 €

En cours au 31/01/2022 : **450 000**

➤ **FAMECK VOYAGES**

Prêt garanti par l'Etat

En cours au 31/01/2022 : **171 302**

➤ **SCI BEAUBOURG**

➤

1 CCM 720 000 €

Caution solidaire de M. 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 31/12/2021 : **427 428**

2 CCM 32 000 €

Caution solidaire de M. 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 31/12/2021 : **17 169**

❖ **Dettes garanties par des sûretés personnelles**
TOTAL 50 000 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 31/12/2021 = 41 287 €

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 65 262 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.

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

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE

PRESENTE A L'ASSEMBLEE DES ASSOCIES DU 28 JUILLET 2022

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 2022**.

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 Euros, 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 Euros, 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 Euros, 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 Euros, 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 sous l'enseigne « L'AUTO ET MEDIASTORE » et une station-service sis à FAMECK (Moselle) Avenue François Mitterrand, 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 Euros, 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 Euros, 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 Euros dont le siège social est à FAMECK (Moselle), Avenue François Mitterrand.

Activités : La Société exploite un fonds de commerce de boulangerie-pâtisserie 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 Euros 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**", désormais dénommée « **MLT LOISIRS** », Société à Responsabilité Limitée au capital de 40.000 Euros 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 Euros, 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 2022**, date de clôture de la Société mère "FIFAM". Toutes les Sociétés clôturent au **31 Janvier 2022**, sauf la Société "SCI LOUVRE", dont la date de clôture est le **31 Décembre 2021**.

II – RAPPORT DE GESTION DU GROUPE SUR L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2022

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 décret n°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence et un nouveau confinement.

Le groupe constate que cette crise a eu un impact sur la vie économique et sur les entreprises, 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 112.205.071 Euros contre 109.766.886 Euros pour l'exercice précédent.

Globalement, l'ensemble des charges d'exploitation du groupe s'est élevé à 110.284.997 Euros contre 107.440.060 Euros pour l'exercice précédent.

Par suite, le résultat d'exploitation du groupe se solde par un bénéfice de 4.525.915 Euros pour un même bénéfice pour l'exercice précédent de 4.634.587 Euros.

En ce qui concerne le résultat financier du groupe, l'ensemble des produits s'est élevé à 52.035 Euros contre 34.078 Euros pour l'exercice précédent, et l'ensemble des charges à 438.428 Euros contre 567.457 Euros pour l'exercice précédent, de sorte que, balance faite, ce résultat se solde par une perte de 386.393 Euros pour une même perte de 533.379 Euros.

Par suite, le résultat courant avant impôts du groupe fait ressortir un bénéfice de 4.139.522 Euros contre un même bénéfice de 4.101.208 Euros pour l'exercice précédent.

Enfin, le résultat exceptionnel du groupe se traduit par un bénéfice de 60.294 Euros constitué :
- de produits exceptionnels pour 1.015.241 Euros.
- de charges exceptionnelles pour 954.947 Euros.

Après dotation d'une somme de 1.010.992 Euros au titre des impôts dus sur les bénéfices, le résultat comptable net du groupe se traduit par un bénéfice de 3.169.969 Euros.

En ce qui concerne l'exercice en cours et l'avenir immédiat, les chiffres en notre possession nous laissent envisager une légère baisse 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

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 2022

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 2022, 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 1^{er} février 2021 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 présentation 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. 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.

R n jk NE

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 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 « Ecart 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 31/01/2022 pour une valeur totale de 497.847 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 4.778.952 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 arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes 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.

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

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.

JB NM JLB VE

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 11 Juillet 2022

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRINTIGNAC ET ASSOCIES

Représenté par :

Jean-François GUTTADORO

A blue ink signature consisting of a large, rounded loop on the left and a series of vertical strokes on the right.

Marie-Laure MALLEZ

A blue ink signature with a large, stylized 'M' and a long horizontal stroke extending to the right.

VDB ASSOCIES

Représenté par :

François GARNIER

A blue ink signature with a long horizontal stroke and a large loop on the left.

Vincent LE PAGE

A blue ink signature with a large, stylized 'V' and a long horizontal stroke extending to the right.

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.

B M UE



Comptes consolidés au 31 janvier 2022

Groupe FIFAM

E
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 - Ecart d'acquisition (goodwill)	22
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles	23
Annexe 2.2 Amortissement 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

Autres Informations	39
Effectifs	39
Engagements hors-bilan	40
Rémunérations des commissaires aux comptes	46
Rémunération des dirigeants	67
Résultats sectoriels	67



États financiers

Compte de résultat consolidé

Libellé		2022	2021
Chiffre d'affaires	11	112 205 071	109 766 886
Autres produits d'exploitation	12	2 605 842	2 307 761
Produits d'exploitation		114 810 913	112 074 648
Achats consommés	13	(84 280 337)	(82 158 134)
Charges externes	14	(6 803 664)	(6 504 272)
Impôts et taxes	15	(1 766 452)	(1 941 687)
Charges de personnel	16	(13 451 615)	(12 721 243)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(3 982 931)	(4 114 724)
Charges d'exploitation		(110 284 997)	(107 440 060)
Résultat d'exploitation		4 525 915	4 634 587
Produits financiers	18	52 035	34 078
Charges financières	19	(438 428)	(567 457)
Résultat financier		(386 393)	(533 379)
Opérations en commun			
Résultat courant des entreprises intégrées		4 139 522	4 101 208
Produits exceptionnels	20	1 015 241	357 100
Charges exceptionnelles	21	(954 947)	(962 990)
Résultat exceptionnel		60 294	(605 890)
Charges d'impôts	22	(1 010 992)	(842 479)
Résultat net des entreprises intégrées		3 188 825	2 652 839
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		3 188 825	2 652 839
Intérêts minoritaires		18 856	7 844
Résultat net (part du groupe)		3 169 969	2 644 995
Résultat par action		1 267,99	1 058,00

Bilan consolidé

Libellé		2022	2021
Capital souscrit non appelé		13 000	13 000
Ecart d'acquisition	1	29 652 788	29 652 788
Immobilisations corporelles et incorporelles	2	26 106 145	27 149 116
Immobilisations financières et titres mis en équivalence	3	3 494 167	3 474 572
Actif immobilisé		59 266 100	60 289 476
Stocks et en-cours	4	7 817 043	7 361 927
Clients et comptes rattachés	6	1 657 704	1 524 527
Impôts différés	5	(0)	0
Autres créances et comptes de régularisation	6	7 373 604	6 459 123
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités		1 239 241	617 202
Actif circulant		18 087 592	15 962 780
Total Actif		77 353 692	76 252 256
Capital		40 000	40 000
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves (part du groupe)		13 647 569	13 759 136
Résultat net (Part du groupe)		3 169 969	2 644 995
Capitaux propres (Part du groupe)		16 857 538	16 444 131
Intérêts minoritaires		614 357	595 601
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		17 471 895	17 039 732
Ecart d'acquisition	1		
Provisions		4 778 952	4 653 767
Impôts différés		1 064 255	1 191 032
Provisions et impôts différés	8	5 843 207	5 844 799
Dettes financières	9	35 781 960	34 812 103
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	8 070 157	8 379 749
Autres dettes et comptes de régularisation	10	10 186 475	10 175 874
Dettes		54 038 592	53 367 725
Total Passif		77 353 694	76 252 256

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2022.01
Résultat net total des entités consolidées	3 188 825
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	2 935 951
Dotations aux amort./dépr. immos corporelles et incorporelles	2 810 767
(+) Dotations et reprises aux provisions - passif	125 185
Variation de l'impôt différé	(71 968)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	(317 815)
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	3 538
Marge brute d'autofinancement	5 738 531
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(2 090 786)
Variation nette des stocks	(455 115)
Variation nette des clients et comptes rattachés	(133 177)
Variation nette des autres postes d'actifs	(914 482)
Variation nette des fournisseurs et comptes rattachés	(309 592)
Variation nette des autres postes du passif	(278 421)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	3 647 745
Acquisitions d'immobilisations	(1 904 938)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(360 921)
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(1 780 067)
Acquisitions autres immobilisations financières	(52 974)
Dettes sur acquisitions d'immobilisations	289 023
Cessions d'immobilisations	486 182
Cessions d'immobilisations incorporelles	309 000
Cessions d'immobilisations corporelles	177 182
Réduction des autres immobilisations financières	31 379
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(1 387 377)
Émissions d'emprunts	5 103 514
Remboursements d'emprunts	(5 177 279)
Dividendes versés des filiales	(101)
Dividendes reçus/versés de la société mère	(2 604 545)
Variation nette des concours bancaires	407
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	(2 678 003)
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	(417 635)
Trésorerie : ouverture	(3 086 742)
Trésorerie : ouverture	(3 086 742)
Trésorerie : clôture	(3 504 379)

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
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
Affectation du résultat N-1			2 644 994			(2 644 994)		
Distribution/ brut versé			(2 604 545)				(2 604 545)	(101)
Résultat						3 169 969	3 169 969	18 856
Autres augmentations, diminutions			(152 016)				(152 016)	
Correction à-nouveaux			(152 016)				(152 016)	
Autre			(0)			(1)	(1)	(0)
2022	40 000		13 647 569			3 169 969	16 857 538	614 357

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%

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

Faits marquants de l'exercice

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 événement significatif de l'exercice.

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 de 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 consolidés, le groupe n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact éventuel de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Le décret n°2021-160 du 15 février 2021 a prorogé l'état d'urgence et un nouveau confinement.

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

Changements de méthodes

Aucun changement de méthode n'a été opéré au cours de l'exercice clos au 31 janvier 2022.

Comptes consolidés pro forma et incidence des effets de périmètre

Aucun changement de périmètre n'est à signaler à la clôture 2022.

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 31/01/2022 a une durée de 12 mois, tout comme l'exercice précédent, clos le 31/01/2021.

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 31/01/2022.

Les autres sociétés du groupe clôturent au 31/12/2021.

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	31/01/2022	12	31/01/2021	12
S.A.S. FADIS	31/01/2022	12	31/12/2021	12
EURL CAL	31/01/2022	12	31/12/2021	12
EURL FAMECK VOYAGES	31/01/2022	12	31/12/2021	12
EURL PARFUDIS	31/01/2022	12	31/12/2021	12
EURL MLT OPTIQUE	31/01/2022	12	31/12/2021	12
EURL MLT SPORTS & LOISIRS	31/01/2022	12	31/12/2021	12
SCI LOUVRE	31/12/2021	12	31/12/2020	12
EURL M2L	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SCI JEUNESSE	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI AERIE	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI ETOILE	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI OPERA	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI BEAUBOURG	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI DAUPHINE	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI BEAUVAU	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI CHATELET	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI SORBONNE	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI VENDOME	31/12/2021	12	31/12/2020	12
S.A.S. ROMBASDIS	31/01/2022	12	31/01/2021	12
SCI ACERAS	31/12/2021	12	31/12/2020	12
SCI ELYSEE	31/12/2021	12	31/12/2020	12

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 2022, 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	99,94	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.



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.



• **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 €

• **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	4 738 590 €
Valeur nette au 31/01/2022	1 263 629 €

- 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 €

- 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 €.

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.

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	<u>9 613 435 euros</u>
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 2022	0 euro
Amortissements cumulés	<u>9 613 435 euros</u>
Valeur nette au 31/01/2022	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.

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.

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 2 280 € à FADIS S.A.S. au titre de la distribution de son résultat de l'exercice clos au 31/12/2020.

Les SCI BEAUVAU, SORBONNE et DAUPHINE ont versé un total de 20 534 € à la SCI BEAUBOURG au titre de la distribution de leur résultat de l'exercice clos le 31/12/2020.

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.

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.

Evénements 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 événement 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 événement 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.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2021	2022	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

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	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	376 499	403 768	5 387				21 881
Fonds commercial	842 404	1 151 404	309 000				
Autres immobilisations incorporelles	1 134 983	1 134 983					
Avances et acomptes s/imm. incorp.	21 881	46 533	46 533				(21 881)
Immobilisations incorporelles	2 385 832	2 746 753	360 921				
Terrains	1 819 885	1 819 885					
Agencements et aménagements de terrains	2 127 280	2 139 203	33 173	(21 250)			
Constructions	37 855 612	37 931 815	64 711				11 492
Constructions sur sol d'autrui	1 606 715	1 601 715	14 053	(19 053)			
Installations techniques, matériel & outillage	5 098 098	4 158 481	161 711	(1 101 328)			
Autres immobilisations corporelles	5 830 910	5 786 143	138 317	(183 084)			
Immobilisations corporelles en cours	61 172	1 414 781	1 368 101	(3 000)			(11 492)
Immobilisations corporelles	54 399 672	54 852 023	1 780 067	(1 327 715)			
Total	56 785 504	57 598 776	2 140 987	(1 327 715)			
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>							
Immobilisations corporelles	13 810 327	12 701 327					

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Frais d'établissement	(5 871)	(7 884)	(2 013)				
Concessions, brevets et droits similaires	(342 850)	(373 333)	(30 484)				
Amortissements des immobilisations incorporelles	(348 721)	(381 217)	(32 496)				
Agencements et aménagements de terrains	(915 797)	(1 010 761)	(99 100)	4 136			
Constructions	(20 985 940)	(22 556 128)	(1 570 188)				
Constructions sur sol d'autrui	(1 264 867)	(1 355 571)	(96 817)	6 113			
Installations techniques, matériel & outillage	(3 530 449)	(3 211 823)	(536 044)	1 030 895			(176 225)
Autres immobilisations corporelles	(2 590 614)	(2 977 131)	(476 122)	120 204			(30 600)
Amortissements des immobilisations corporelles	(29 287 667)	(31 111 414)	(2 778 270)	1 161 348			(206 825)
Amortissements sur actif immobilisé	(29 636 387)	(31 492 631)	(2 810 767)	1 161 348			(206 825)
<i>Dont immobilisations en crédit-bail :</i>	<i>(11 555 847)</i>	<i>(11 007 422)</i>					
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>(11 555 847)</i>	<i>(11 007 422)</i>					



Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2021	2022	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)	3 074 787	3 074 246	1 459	(2 000)				
Prêts	78 709	78 709						
Dépôts et cautionnements versés	264 154	273 766	40 973	(31 361)				
Autres créances immobilisées	63 399	73 922	10 542	(18)				
Immobilisations financières	3 481 124	3 500 718	52 974	(33 379)				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	3 481 124	3 500 718	52 974	(33 379)				

Libellé	2022	< 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	273 766						273 766
Autres créances immobilisées	73 922	73 922					
Total	426 398	152 631					273 766



Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2022			2021		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	57 918		57 918	53 516		53 516
Stocks de marchandises	8 256 972	(497 847)	7 759 125	7 732 004	(423 593)	7 308 411
Stocks et en-cours	8 314 890	(497 847)	7 817 043	7 785 520	(423 593)	7 361 927

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2021	2022	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	(1 191 031)	(1 064 255)	75 631	(3 662)			54 808
Impôts différés - actif	0	(0)	76 161	(39 687)			(36 474)
Impôts différés - passif	1 191 032	1 064 255	530	(36 025)			(91 282)
Fiscalité différée (décalages temporaires)	173 396	199 121	35 015	(9 289)			(1)
Impôts différés - actif	173 396	199 121	35 545	(9 289)			(531)
Fiscalité différée (retraitements)	(1 364 427)	(1 263 376)	40 616	5 627			54 809
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	0	(0)					(1)
Impôts différés (Activation du crédit-bail)	5 710	7 703	(52 510)	(306)			54 809
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	207 908	206 184	9 414	(11 138)			
Impôts différés (Elim. des frais d'établissement)	3		(3)	(0)			
Annulation de la fiscalité avant compensation	(740 832)	(831 583)					(90 751)
Fiscalité différée (écritures manuelles)	353 815	418 575	83 715	(18 954)			
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	1 191 032	1 064 255					(126 777)
Impôts différés (Homogénéisation des amortissements)	(846 624)	(846 624)					
Impôts différés (Activation du crédit-bail)	296 239	280 369		(15 870)			
Impôts différés (Elim. Des prov.réglementées)	376 227	356 072		(20 155)			
Annulation de la fiscalité avant compensation	(1 931 863)	(1 895 838)					36 025
Impôts différés (Ecart d'évaluation)	2 106 021	2 106 021					
Autres				0			
Valeur nette par catégorie	(1 191 031)	(1 064 255)	75 631	(3 662)			54 808

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2022			2021		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 750 670	(92 966)	1 657 704	1 720 560	(196 032)	1 524 527
Clients et comptes rattachés	1 750 670	(92 966)	1 657 704	1 720 560	(196 032)	1 524 527
Avances et acomptes versés sur commandes	900 795		900 795	540 567		540 567
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	68 265		68 265	145 847		145 847
Créances fiscales hors IS part < 1 an	1 334 283		1 334 283	1 077 733		1 077 733
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1 an	5 459		5 459	3 576		3 576
Comptes courants part < 1 an	2 714 476		2 714 476	2 460 142		2 460 142
Autres créances part < 1 an	1 606 303		1 606 303	1 563 010		1 563 010
Charges constatées d'avance part < 1 an	744 023		744 023	668 248		668 248
Autres créances et comptes de régularisation	7 373 604		7 373 604	6 459 123		6 459 123
Actif circulant	9 124 274	(92 966)	9 031 308	8 179 682	(196 032)	7 983 650

Libellé	2022	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au delà
Clients et comptes rattachés part < 1 an	1 750 670	1 750 670					
Clients et comptes rattachés	1 750 670	1 750 670					
Avances et acomptes versés sur commandes	900 795	900 795					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	68 265	68 265					
Créances fiscales hors IS- part < 1 an	1 334 283	1 334 283					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1 an	5 459	5 459					
Comptes courants - part < 1 an	2 714 476	2 714 476					
Autres créances part < 1 an	1 606 303	1 606 303					
Charges constatées d'avance part < 1 an	744 023	744 023					
Autres créances et comptes de régularisation	7 373 604	7 373 604					
Actif circulant	9 124 274	9 124 274					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2021	2022
Trésorerie active nette	617 202	1 239 241
Disponibilités	617 202	1 239 241
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 703 944	4 743 620
Trésorerie à court terme	(3 086 742)	(3 504 379)
Trésorerie passive assimilée à une dette	29 714	30 121
Concours bancaires (dettes)	29 714	30 121
Trésorerie à long terme	(29 714)	(30 121)
Trésorerie nette	(3 116 456)	(3 534 501)

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.

Annexe 8. Provisions des impôts différés

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	3 556 518	3 599 742	213 156	(169 932)			
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	742 530	778 054	46 645	(11 121)			
Autres provisions pour charges < 1 an	354 719	401 156	401 156	(354 719)			
Impôts différés passif	1 191 032	1 064 255					(126 777)
Provisions et impôts différés	5 844 799	5 843 207	660 957	(535 772)			(126 777)

Au 31/01/2022, les provisions pour risques concernent FIFAM et FAMECK VOYAGES. Il s'agit notamment :

99

- FIFAM

Provision pour litige SWAP du 01/11/2014 au 31/01/2022	3 097 160 euros
Provisions pour litiges prud'homaux	205 00 euros
Provision assignation LIDL accord marge arrière	289 426 euros
Dépréciation franchises Assurandis	8 156 euros
Total FIFAM	3 599 742 euros

Au 31/01/2022, les provisions pour charges concernent uniquement FIFAM. Il s'agit notamment :

Dépréciation des comptes BRIL et TL	55 724 euros
Provision points fidélités à payer	345 432 euros
Total	401 156 euros

Au 31/01/2022, la provision pour retraite se décompose ainsi :

Société	Engagements au 31/01/2021	Dotation	Reprise	Engagements au 31/01/2022
FIFAM	652 732	46 295		699 027
CAL	25 631		7 947	17 684
PARFUDIS	7 841			7 841
FAMECK VOYAGES	7 683		354	7 329
M2L	4 180		2 820	1 360
MLT OPTIQUE	5 188	252		5 440
MLT SPORT	10 053			10 053
ROMBASDIS	29 222	98		29 320
Total	742 530	46 645	11 121	778 054

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

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2021	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	28 840 926	29 109 665	5 090 383	(4 821 643)			
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	1 228 491	1 004 620		(223 871)			
Dépôts et cautionnements reçus	258 733	271 864	13 131				
Autres emprunts et dettes assimilées - non courant	551 607	444 597		(107 010)			
Intérêts courus sur emprunts	180 445	177 472	3 538	(6 511)			
Dettes rattachées à des participations	18 244			(18 244)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	3 703 944	4 743 620					1 039 676
Concours bancaires (dettes)	29 714	30 121					407
Dettes financières	34 812 103	35 781 960	5 107 052	(5 177 279)			1 040 083
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>	<i>1 072 836</i>	<i>520 936</i>					

Libellé	2022	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Emprunts auprès établis. de crédit - part > 1 an	29 109 665	5 119 519	5 522 308	4 793 766	3 208 471	2 494 661	7 970 940
Emprunts auprès établis. de crédit - part < 1 an	1 004 620	266 679	243 041	163 880	124 731	121 656	84 635
Dépôts et cautionnements reçus	271 864	1 370					270 494
Autres emprunts et dettes assimilées - part > 1 an	444 597	72 297	74 094	74 094	74 094	74 094	75 926
Intérêts courus sur emprunts	177 472	177 389					83
Concours bancaires (trésorerie passive)	4 743 620	4 743 620					
Concours bancaires (dettes)	30 121	30 121					
Dettes financières	35 781 960	10 410 995	5 839 443	5 031 740	3 407 295	2 690 410	8 402 077

Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2021	2022
Dettes fournisseurs part < 1 an	8 379 749	8 070 157
Dettes fournisseurs	8 379 749	8 070 157
Avances acomptes reçus sur commandes	526 947	399 916
Dettes sociales part < 1 an	4 425 538	4 541 159
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	1 403 810	1 371 567
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	144 834	24 113
Comptes courants groupe part < 1 an	2 656 629	2 705 695
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	173 258	462 281
Autres dettes part < 1 an	686 193	526 800
Produits constatés d'avance part < 1 an	158 665	154 944
Autres dettes et comptes de régularisation	10 175 874	10 186 475
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	18 555 622	18 256 632

Libellé	2022	< 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	8 070 157	8 070 157					
Avances acomptes reçus	399 916	399 916					
Dettes sociales part < 1 an	4 541 159	4 541 159					
Dettes fiscales hors IS part < 1 an	1 371 567	1 371 567					
Impôts sur les bénéfices part < 1 an	24 113	24 113					
Comptes courants groupe part < 1 an	2 705 695	2 705 695					
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	462 281	462 281					
Autres dettes part < 1 an	526 800	526 800					
Produits constatés d'avance part < 1 an	154 944	154 944					
Autres dettes et comptes de régularisation	18 256 632	18 256 632					
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	18 256 632	18 256 632					

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2022	2021
Ventes de marchandises	108 424 465	107 300 195
Production vendue de biens	1 594 726	1 151 092
Production vendue de services	2 683 310	2 341 625
Produits des activités annexes	583 263	536 400
Rabais, remises et ristournes accordés	(1 080 693)	(1 562 425)
Chiffre d'affaires	112 205 071	109 766 886

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2022	2021
Subventions d'exploitation	500 324	324 426
Reprise sur provisions d'exploitation	524 651	373 037
Rep./Prov. engagements de retraite	11 121	4 756
Rep./Dépr. sur actif circulant	541 799	520 956
Transferts de charges d'exploitation	470 645	657 356
Autres produits	557 302	427 231
Autres produits d'exploitation	2 605 842	2 307 761



Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2022	2021
Achats de marchandises	(83 376 571)	(80 399 601)
Achats d'études et prestations de services	(72 807)	(31 134)
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 135 505)	(1 009 368)
Variation stocks de marchandises	524 968	(512 841)
Achat m.p., fourniture & aut. appro.	(224 824)	(211 562)
Var. stocks mp, fourniture & autres appro.	4 402	6 371
Achats consommés	(84 280 337)	(82 158 134)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2022	2021
Sous-traitance	(1 045 798)	(982 958)
Redevances de crédit-bail	(327 613)	(260 586)
Locations immobilières et charges locatives	(1 083 112)	(1 153 077)
Locations mobilières et charges locatives	(507 881)	(382 938)
Entretien et réparations	(704 843)	(626 131)
Primes d'assurances	(391 527)	(284 990)
Autres services extérieurs	(37 896)	(33 815)
Personnel détaché et intérimaire	(205 101)	(346 031)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(290 179)	(264 053)
Publicité, publications, relations publiques	(768 730)	(789 883)
Transport	(14 434)	(6 065)
Déplacements, missions et réceptions	(102 909)	(75 511)
Frais postaux et frais de télécommunications	(46 973)	(46 475)
Frais bancaires	(566 848)	(541 214)
Autres charges externes	(675 694)	(649 661)
Autres charges	(34 125)	(60 882)
Charges externes	(6 803 664)	(6 504 272)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2022	2021
Impôts et taxes sur rémunérations	(304 572)	(270 323)
Autres impôts et taxes	(1 461 879)	(1 671 364)
Impôts et taxes	(1 766 452)	(1 941 687)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2022	2021
Rémunérations du personnel	(10 330 698)	(9 895 866)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(2 751 605)	(2 508 824)
Participation des salariés	(369 311)	(316 554)
Charges de personnel	(13 451 615)	(12 721 243)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2022	2021
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(32 496)	(47 053)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(2 776 490)	(3 019 716)
Dot. aux provisions d'exploitation	(614 312)	(554 708)
Dot/Prov. engagements de retraite	(46 645)	(68 711)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(512 987)	(424 537)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(3 982 931)	(4 114 724)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2022	2021
Dividendes des autres participations	22 869	21 753
Revenus des créances rattachées à des participations	84	11
Autres produits financiers	29 082	12 315
Produits financiers	52 035	34 078

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2022	2021
Charges d'intérêts	(432 313)	(561 033)
Autres charges financières	(6 115)	(6 424)
Charges financières	(438 428)	(567 457)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 655	2 491
Produits excep. s/ exercices antérieurs	514 140	275 278
Produits de cession d'immo. incorp.	309 000	
Produits de cession d'immo. corp.	177 182	67 066
Subv. invest. virées au résultat, de l'ex.	12 265	12 265
Produits exceptionnels	1 015 241	357 100

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(345 991)	(476 084)
Charges excep. sur exercices antérieurs	(438 809)	(348 087)
VNC des immo. corp. cédées	(166 367)	(121 029)
VNC des titres cédés	(2 000)	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	(1 780)	(17 791)
Charges exceptionnelles	(954 947)	(962 990)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2022	2021
Impôt sur les bénéfices	(1 137 345)	(836 952)
Produit ou ch. d'impôt lié à l'intégration fiscale	28 797	(286 367)
Impôts différés	71 968	243 294
Report	25 588	37 546
Charges d'impôts	(1 010 992)	(842 479)

La preuve d'impôts se décompose comme suit :

Libellé	2022.01
Résultat des entreprises intégrées	3 188 825
Réintégration des impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	(1 010 992)
Résultat avant impôts sur le résultat, des amort/prov. Sur écarts d'acq, et résultat des MEE	4 199 817
Taux d'impôt de l'entité consolidante	26,50%
Impôt théorique au taux de l'entité consolidante	(1 112 951)
Effets des différences de base	44 663
Effets des différences de taux	4 257
Effets des dispositions fiscales particulières	53 039
Ecritures manuelles sur Impôt	
CHARGE D'IMPOT THEORIQUE	(1 010 992)
CHARGE D'IMPOT REELLE	(1 010 992)
ECART	(1)
Taux effectif d'impôt	24,07%

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2022	2021
Cadres	18	18
Agents de maîtrise et techniciens	44	45
Employés	333	320
Ouvriers		
Effectif moyen interne	395	383
Intérimaires		
Effectif moyen intérimaire	0	0
Effectif moyen total	395	383

Engagements hors-bilan

❖ *Dettes Garanties par des suretés réelles*

TOTAL : 29 885 251 euros

➤ FADIS

1 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 31/01/2022 **24 229**

2 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 31/01/2022 **24 511**

3 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 31/01/2022 **113 025**

4 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 31/01/2022 **52 962**

5 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 31/01/2022 **67 070**

6 CREDIT COOPERATIF

En 2015 pour des emprunts consentis par le Crédit Coopératif

hypothèque 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 31/01/2022 **1 895 466**

7 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 31/01/2022 **663 005**

8 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 31/01/2022 **54 891**

9 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 31/01/2022 **186 344**

10 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 31/01/2022 **114 052**

11 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 31/01/2022 **1 718 976**

12 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 31/01/2022 **39 197**

13 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 31/01/2022 **528 609**

14 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 31/01/2022 **2 151 999**

15 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 31/01/2022 **1 850 808**

16 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 concours 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 concours de 340 000 €

Capital restant dû au 31/01/2022 **1 709 814**

17 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	532 000
31/01/2022		

18 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	1 249 389
31/01/2022		

19 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 31/01/2022	1 481 437
--	----------------------------------	------------------

20 BPI

En 2021 pour un emprunt de 2 000 K€ euros

. Nantissement de fonds de commerce en range 19 à hauteur de 2 000 K€ en
garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, pénalités de
retard et indemnités conventionnelles

	Capital restant dû au 31/01/2022	1 703 176
--	----------------------------------	------------------

21 BPI

En 2021 pour un emprunt de 2 000 K€ euros

. Nantissement de fonds de commerce en range 19 à hauteur de 2 000 K€ en
garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, pénalités de
retard et indemnités conventionnelles

	Capital restant dû au 31/01/2022	1 860 367
--	----------------------------------	------------------

➤ **FIFAM**

1 EDEL

En 2013 pour un emprunt de 110 K€

Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

Capital restant dû au 31/01/2022 **29 229**

2 BPI

En 2013 pour un emprunt de 110 K€

Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

Capital restant dû au 31/01/2022 **29 511**

3 BPI

En 2013 pour un emprunt de 280 K€

Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

Capital restant dû au 31/01/2022 **113 025**

4 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 31/01/2022 **1 718 976**

5 EDEL

En 2015 pour un emprunt de 1 500K€

Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

Capital restant dû au 31/01/2022 **663 005**

6 BPI

En 2021 pour un emprunt de 2 000 K€

Nantissement de fonds de commerce en rang 19 à hauteur de 2 000 K€ en garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, accessoires, pénalités de retard et indemnités conventionnelles

Capital restant dû au 31/01/2022 **1 703 176**

7 BANQUE POPULAIRE

En 2021 pour un emprunt de 2 000 K€

Nantissement de fonds de commerce en rang 19 à hauteur de 2 000 K€ en garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, accessoires, pénalités de retard et indemnités conventionnelles

Capital restant dû au 31/01/2022 **1 860 367**

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 31/01/2022 **4 800 000**

➤ **SCI AERIE**

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

447 481

Au profit de la SAS FIFAM

En cours au 31/12/2021 :

➤ **SCI BEAUBOURG**

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

427 428

En cours au 31/12/2021 :

➤ **SCI VENDOME**

Caisse du Crédit Mutuel Strasbourg Vosges

Affectation hypothécaire en rang 1 à hauteur de 160 000 d'une cellule commerciale de 100 m2

Située sur la commune de FAMECK (57290) Avenue François Mitterrand dans un centre commercial

E. Leclerc Section 21 n°259/66 ET N°156/66 .

71 736

En cours au 31/12/2021 :

Engagements donnés

TOTAL : 18 677 414 euros

➤ **FADIS**

1 Au profit de la Société FIFAM

24 229

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 31.01.2022 :

Conseil d'administration du 24/10/2013

2 Au profit de la Société FIFAM

24 511

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

113 025

La SAS FADIS s'est portée 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

4 Au profit de la Société MLT OPTIQUE

52 962

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

67 070

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

184 501

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

171 365

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

Cautionnement limité à :

8 Au profit de la Société FIFAM

1 119 630

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

1 644 232

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

663 000

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

160 000

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 :

13 BPI

1 703 176

En 2021 pour un emprunt de 2 000 000 euros sur 5 ans

Caution solidaire de la société FADIS:

➤ **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

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 SODICHAMP

425 700

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

6 Au profit de la Société SODICHAMP

479 327

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

7 Au profit de la Société SODICHAMP

170 162

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

8 Au profit de la Société FANPAG

373 130

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

9 Au profit de la Société FANPAG

318 240

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

10 Au profit de la Société FANPAG

112 910

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

11 Au profit de la SCAPEST

1 477 196

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

12 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

13 Au profit de la Société LEXYDIS

378 035

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

14 Au profit de la Société LEXYDIS

193 505

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

15 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

16 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

17 Au profit de la Société LEXYDIS

40 632

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

18 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

19 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.

20 Au profit de la société HUJUDIS

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

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

1 116 000

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

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

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

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

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

244 800

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

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

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

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

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

480 000

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

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

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

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

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

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

1 080 000

Cautions solidaires et divisées des sociétés :

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

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

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

En cours au 31/12/2018 :

9 962 627

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

1 080 000

Cautions solidaires et divisées 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

❖ **Engagements reçus**

TOTAL 18 826 771 euros

➤ **FIFAM**

1 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 31/01/2022 : **45 022**

2 EDEL

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

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2022 : **29 229**

3 BECM

En 2015 pour un emprunt de 4 800 K€

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

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 31/01/2022 : **4 800 000**

4 CREDIT COOPERATIF

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

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2022 : **171 366**

5 CREDIT COOPERATIF

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

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2022 : **184 501**

6 BPI

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

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

Caution limitée à 285 000 euros **257 846**

En cours au 31/01/2022 : **1 718 976**

7 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 31/01/2022 : **1 103 216**

8 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 31/01/2022 : **1 644 237**

9 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 31/01/2022 : **1 000 000**

10 CREDIT COOPERATIF

Pour une ouverture de crédit de 1 500 000 euros

Caution solidaire de la société FADIS

En cours au 31/01/2022 : **1 119 630**

1 703 176

11 BPI

En 2021, pour un emprunt de 2 000 000 euros sur 5 ans

Caution solidaire de la société FADIS

➤ **FADIS**

1 BPI

En 2019 pour un emprunt de 1 800 000 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 31/01/2022 : 1 481 436.68 €

296 287

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 31/01/2022 : 1 249 388.66 €

540 000

➤ **SCI ACERAS**

1 BECM 250 000 €

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

En cours au 31/12/2021 :

350 000

2 BECM 2 000 000 €

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

En cours au 31/12/2021 :

1 739 641

➤

➤ **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 31/12/2021	447 481
----------------------------------	---------

➤ **M2I**

Prêt Garanti par l'Etat

195 000

En cours au 31/01/2022 :

Emprunt Crédit Mutuel (65 000 €) : caution solidaire Mr LEFEUVRE

33 751

En cours au 31/01/2022 :

➤ **PARFUDIS**

Prêt garanti par l'Etat

En cours au 31/01/2022 :

162 286

➤ **MLT OPTIQUE**

Prêt garanti par l'Etat

En cours au 31/01/2022 :

90 159

Caution solidaire de la société FADIS sur emprunt EDEL 250 000 €

En cours au 31/01/2022 :

52 962

Caution solidaire de la société FADIS sur emprunt BPI 250 000 €

En cours au 31/01/2022 :

67 070

➤ **MLT SPORTS**

Prêt garanti par l'Etat

En cours au 31/01/2022 : **493 000**

Caution solidaire de M. et Mme LEFEUVRE sur emprunts Crédit Mutuel

En cours au 31/01/2022 : **83 012**

Caution solidaire de la société FADIS sur emprunt BECM 450 000 €

En cours au 31/01/2022 : **450 000**

➤ **FAMECK VOYAGES**

Prêt garanti par l'Etat

En cours au 31/01/2022 : **171 302**

➤ **SCI BEAUBOURG**

➤

1 CCM 720 000 €

Caution solidaire de M. 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 31/12/2021 : **427 428**

2 CCM 32 000 €

Caution solidaire de M. 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 31/12/2021 : **17 169**

❖ **Dettes garanties par des sûretés personnelles**

TOTAL 50 000 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 31/12/2021 = 41 287 €

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 65 262 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.