

RCS : THIONVILLE

Code greffe : 5753

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00373

Numéro SIREN : 485 277 289

Nom ou dénomination : FIFAM

Ce dépôt a été enregistré le 09/10/2023 sous le numéro de dépôt 2054

7023B 2054
09/10/23

54

Comptes annuels

SAS FIFAM

Centre Commercial E.LECLERC
57290 FAMECK

Exercice clos le : 31/01/2023

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F

SIRET : 48527728900016

Sommaire

Exercice du 01/02/2022 au 31/01/2023

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>4</i>
ANNEXE LEGALE	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>10</i>
<i>Amortissements</i>	<i>11</i>
<i>Provisions</i>	<i>12</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>13</i>
<i>Plusieurs postes du bilan</i>	<i>14</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>16</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>17</i>
<i>Variations des capitaux propres</i>	<i>18</i>
<i>Capital social</i>	<i>19</i>
<i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>	<i>20</i>
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	<i>21</i>
<i>Crédit-Bail</i>	<i>22</i>
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	<i>23</i>
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	<i>24</i>
<i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>	<i>25</i>
<i>Effectif moyen</i>	<i>26</i>
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	<i>27</i>
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	<i>28</i>
<i>Transferts de charges</i>	<i>30</i>
<i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>	<i>31</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>32</i>

2016-2017

CERTIFIÉ CONFORME

31 01 2018

31 01 2018

Date

Montant en Euros

TVA

Net

Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	416 099	364 364	51 735	26 104
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	66 096		66 096	46 533
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 544	40 544		736
	Constructions	944 644	890 893	53 751	86 560
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 300 094	1 519 082	781 012	530 153
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	3 127 868	1 303 897	1 823 971	1 697 827
	Immobilisations en cours	377 666		377 666	96 149
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	39 781 549		39 781 549	39 781 549
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 575 503		1 575 503	1 576 813
	Prêts	6 552	6 552		72 158
	Autres immobilisations financières	130 012		130 012	124 567
TOTAL (II)		48 766 626	4 125 331	44 641 295	44 039 149
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	79 249		79 249	57 918
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 583 245	517 954	6 065 291	5 804 433
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 568 383	2 448	1 565 935	1 289 771
	Autres créances	2 894 363		2 894 363	4 185 250
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	185 682		185 682	765 132
	Charges constatées d'avance	736 061		736 061	669 866
	TOTAL (III)	12 046 983	520 402	11 526 581	12 772 370
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	60 813 610	4 645 733	56 167 876	56 811 520

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIÉ CONFORME

2018-2019

		31.01.2021	31.01.2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 445	4 445
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	14 722 005	12 657 112
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 762 653	2 064 893
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	113 660	79 485
	Provisions réglementées	94 949	
	Total des capitaux propres	16 737 712	14 845 935
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	3 600 409	3 599 742
	Provisions pour charges	501 341	401 156
	Total des provisions	4 101 750	4 000 898
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 589 001	15 379 730
	Emprunts et dettes financières divers (3)	10 891 430	11 540 955
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 626	2 263
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 342 421	6 071 079
	Dettes fiscales et sociales	3 790 498	4 550 745
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	313 228	92 003	
Autres dettes	383 074	327 474	
Produits constatés d'avance (1)	7 135	439	
Total des dettes	35 328 414	37 964 687	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	56 167 876	56 811 520	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 762 653,37	2 064 893,06	
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	27 478 233	37 962 424	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 764 534	4 048 037	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

		31/12/2021		31/12/2020	
		France	Expatriés	France	Expatriés
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	86 481 776		86 481 776	92 990 117
	Production vendue (Biens)	69 730		69 730	93 943
	Production vendue (Services et Travaux)	2 738 777		2 738 777	2 499 375
	Montant net du chiffre d'affaires	89 290 282		89 290 282	95 583 435
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			87 344	154 281
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 253 955	1 342 569
	Autres produits			579 705	517 262
	Total des produits d'exploitation (1)			91 211 286	97 597 547
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			65 230 464	72 563 686
	Variation de stock			(307 583)	(503 886)
	Achats de matières et autres approvisionnements			282 422	209 394
	Variation de stock			(21 331)	(4 402)
	Autres achats et charges externes			9 273 988	8 873 167
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 213 110	1 390 572
	Salaires et traitements			8 476 090	7 953 097
	Charges sociales du personnel			2 400 165	2 178 449
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			428 435	440 814
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			519 355	472 919
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			510 164	409 312
	Autres charges			28 932	16 520
	Total des charges d'exploitation (2)			88 034 212	93 999 641
	RESULTAT D'EXPLOITATION			3 177 074	3 597 905

Compte de Résultat

		31.01.2023	31.01.2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 177 671	3 596 605
Opérations courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	22 729	22 869
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 226	21 482
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		50 956	44 351
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	355 505	157 535
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		355 505	157 535
RESULTAT FINANCIER		(304 549)	(113 183)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 872 525	3 484 722
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	168 287	382 664
	Sur opérations en capital	26 165	172 124
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	194 452	554 788
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	425 588	465 809
	Sur opérations en capital	10 380	146 253
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	94 949	205 000
	Total des charges exceptionnelles	530 917	817 062
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(336 465)	(262 274)
PARTICIPATION DES SALAIRES		225 883	369 311
IMPOTS SUR LES BENEFICES		547 524	788 244
TOTAL DES PRODUITS		91 456 694	98 196 686
TOTAL DES CHARGES		89 694 040	96 131 793
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 762 653	2 064 893
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		34 226	6 000
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		133 107	

Projet Fiduciaire au 31/12/2015

ANNEXE LEGALE

Informations complémentaires

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **56 167 876** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **91 456 694** euros et un total **charges** de **89 694 040** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 762 653** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015 et n°2016-07 du 14 novembre 2016.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

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

La dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 31/01/2023.

Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31/01/2023.

Stocks et en cours

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Provision pour dépréciation des stocks

Une provision pour dépréciation de 517 954 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

Provision hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39-1-5° du CGI, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2023.

Une provision pour hausse des prix de 94 949 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

Créances et dettes

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

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

Une provision pour dépréciation client de 2 448 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

Titres de participation

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

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

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

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

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.48 %.

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

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

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 362 376 € au 31/01/2023.

Intégration fiscale

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

1) Périmètre d'intégration

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

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

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

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

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

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

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

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

NEANT

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

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 11 649 €.

5) Déficit reportable

NEANT

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31 01 2023
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p. Diminutions Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	402 185		126 544	46 533	482 195
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	402 185		126 544	46 533	482 195
CORPORELLES	Terrains	40 544				40 544
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement	944 644				944 644
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 917 950		402 144	20 000	2 300 094
	Instal., agencement, aménagement divers	2 132 850		288 432		2 421 282
	Matériel de transport	250				250
	Matériel de bureau, mobilier	659 838		46 499		706 336
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	96 149		390 916	109 399	377 666
FINANCIERES	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 792 223		1 127 992	129 399	6 790 816
	Participations évaluées en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations	39 781 549				39 781 549
	Autres titres immobilisés	1 576 813		690	2 000	1 575 503
	Prêts et autres immobilisations financières	203 276		5 463	72 176	136 563
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 561 638		6 153	74 176	41 493 615
TOTAL		47 756 046		1 260 688	46 533 203 574	48 766 626

Bilan au 31/12/2019

	Montants inscrits au bilan au 31/12/2019	Montants inscrits au bilan au 31/12/2018	Montants inscrits au bilan au 31/12/2017	Montants inscrits au bilan au 31/12/2016
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	329 547	34 817		364 364
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	329 547	34 817		364 364
CORPORELLES				
Terrains	39 808	736		40 544
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui	479 674	19 250		498 924
instal. agencement aménagement	378 409	13 560		391 969
Instal technique, matériel outillage industriels	1 387 796	151 286	20 000	1 519 082
Autres Instal., agencement, aménagement divers	525 607	134 854		660 461
Matériel de transport	58 832	21 258		80 090
Matériel de bureau, mobilier	510 672	52 674		563 346
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 380 798	393 618	20 000	3 754 416
TOTAL	3 710 345	428 435	20 000	4 118 780

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Bilan

31 décembre 2019

Débit en euros Crédit en euros Débit en euros Crédit en euros

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix		94 949		94 949
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES		94 949		94 949
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	4 000 898	510 164	409 312	4 101 750
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 000 898	510 164	409 312	4 101 750
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ incorporelles				
	{ corporelles				
	{ des titres mis en équivalence				
	{ titres de participation				
	{ autres immo. financières	6 552			6 552
	Sur stocks et en-cours	471 228	517 954	471 228	517 954
	Sur comptes clients	3 641	1 401	2 594	2 448
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	481 420	519 355	473 822	526 954
	TOTAL GENERAL	4 482 318	1 124 468	883 134	4 723 653
Dont dotations et reprises	{	- d'exploitation	1 029 519	883 134	
		- financières			
		- exceptionnelles	94 949		

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

</

bilan au 31.01.2023

bilan au 31.01.2023

bilan au 31.01.2023

31.01.2023

Entreprises liées

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

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

39 781 549

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

57 240

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

1 457 032

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

10 890 060

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

115 935

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Bilan au 31/12/2023

		31 01 2023
Total des Produits à recevoir		861 605
Autres créances clients		490 587
CLIENTS FACT A ETABLIR	490 587	
Autres créances		371 018
AVOIR A RECEVOIR S/ACHATS	117 277	
AVOIR A RECEVOIR S/FRAIS GEN.	98 131	
RIST.A RECEV.BONIS ET ASSIMIL.	139 340	
SEC. SOC. INDEMNITES A RECEVOIR	13 464	
INTERETS COURUS C/C A RECEV.	2 806	

#

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

736 061

#

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	31-01-2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

Bilan 2019 - 2020

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	86 481 776		86 481 776
Production vendue de biens	69 730		69 730
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 738 777		2 738 777
TOTAL	89 290 282		89 290 282

	31/01/2023	Resultat avant impôts	Impôts (1)	Resultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 872 525	709 586	2 162 939
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(562 348)	(162 062)	(400 286)
RESULTAT COMPTABLE		2 310 177	547 524	1 762 653

(1) après retraitements fiscaux.

Bilan

		Ferrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2023
	VALEUR D'ORIGINE			2 017 894	320 000	2 337 894
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			1 180 690	146 667	1 327 357
	Dotation exercice			372 676	80 000	452 676
	TOTAL			1 553 367	226 667	1 780 033
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			1 919 712	117 200	2 036 912
	Redevances Exercice			579 180	77 673	656 852
	TOTAL			2 498 892	194 873	2 693 765
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			529 717	33 760	563 477
	entre 1 et 5 ans			518 135	4 720	522 855
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			1 047 853	38 480	1 086 333
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			4 946		4 946
	entre 1 et 5 ans			16 057	90 264	106 321
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			21 003	90 264	111 267
	MONTANT PRISE EN CHARGE DANS L'EXERCICE			579 180	77 673	656 852

Annexe 1

	31.01.2013	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN		12 535 181	11 678 093
		12 535 181	11 678 093
Engagements de crédit-bail			
LOYERS ET VALEUR RESIDUELLE RESTANT DUS		1 197 600	
		1 197 600	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		362 376	
		362 376	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		14 095 157	11 678 093
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			2 725 951
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Montant garanti par les valeurs de l'actif

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
EMPRUNTS	SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN	BANQUES	13 300 000	9 107 993
TOTAL			13 300 000	9 107 993

31 01 2023

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	C3S	9 174
	TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	24 456
	PARTICIPATION DES SALARIES	225 883
	Autres	

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS 259 513

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

Effectif moyen par catégorie

		31-01-2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		12	
	Professions intermédiaires		34	
	Employés		271	
	Ouvriers			
	TOTAL		317	

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

Annexe 1 - Bilan et compte de résultat

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements globaux					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS FADIS	150 000	10 685 975	98,64	39 781 474	39 781 474

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS FADIS	141 174		2 924 813	407 066	

2. Participations (10 à 50 %)

B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A françaises	étrangères	Participations non reprises en A françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

#

		31 01 2023
CH SEX ANT.PRODUITS ANNEXES	3 950	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		10 380
VNC IMMOB.FINANCIERES	10 380	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		94 949
DOT PROV HAUSSE DES PRIX 2023	94 949	
Résultat exceptionnel		(336 465)

Bilan au 31/01/2023

31/01/2023

Refacturation charges locatives	215 678
Remboursement assurances	12 573
Remboursement frais de formation	6 850
Remboursement IJ Prévoyance	8 632
Crédit bail	123 322
Remboursement Foncier	3 766

TOTAL 370 821

SAS FIDUCIAIRE RHENANE
Société par actions simplifiée
 (articles R. 225-102 du Code de commerce)

	31 01 2019	31 01 2020	31 01 2021	31 01 2022	31 01 2023
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	85 275 313	87 997 868	94 544 220	95 583 435
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	2 597 254	2 548 426	3 495 390	3 749 997
	Impôts sur les bénéfices	(390 938)	530 445	788 085	788 244
	Participation des salariés		139 183	316 554	369 311
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	2 283 468	1 031 113	1 754 742	2 064 893
	Résultat distribué	100 000	100 000	1 500 000	800 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	1 195	752	956	1 037
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	913	412	702	826
	Dividende attribué	40	40	600	320
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	297	297	300	313
	Montant de la masse salariale	7 076 542	7 361 070	7 697 837	7 953 097
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 374 535	2 012 961	2 035 309	2 178 449

	31.01.2023	31.01.2022	%	%	31.01.2023	31.01.2022	%	%
--	------------	------------	---	---	------------	------------	---	---

Audit

Commissariat aux comptes, certification,
examen des comptes individuels et consolidés

Emetteur VDB	53 174	52 262	100,00	100,00
Filiales intégrées globalement				

Autres diligences et prestations directement
liées à la mission du commissaire aux
comptes

Emetteur VDB				
Filiales intégrées globalement				

Sous-total	53 174	52 262	100,00	100,00
------------	--------	--------	--------	--------

Autres prestations rendues par les
réseaux aux filiales intégrées
globalement

Juridique, fiscal, social				
Autres				

Sous-total				
------------	--	--	--	--

TOTAL	53 174	52 262	100,00	100,00
-------	--------	--------	--------	--------

FIFAM
Société par actions simplifiée
au capital de 40 000 euros
Siège social : 1 avenue François Mitterrand
57290 FAMECK
485 277 289 RCS THIONVILLE

TRIBUNAL JUDICIAIRE
DE THIONVILLE

09 OCT. 2023

SITE POINCARÉ

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ASSOCIÉS
DU 06 JUILLET 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2023

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 1 762 653,37 Euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 762 653,37 Euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 16 484 658,13 Euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I.
31 janvier 2022	Néant	Néant
31 janvier 2021	2 248 480,00 €	51 520,00 €
31 janvier 2020	1 564 160,00 €	35 840,00 €

Vote de l'Assemblée Générale des Associés du 06 juillet 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président
Thierry LEFEUVRE

CERTIFIÉ CONFORME

TRINTIGNAC ET ASSOCIES
27 boulevard du Général Vautrin
06400 CANNES

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY

EXEMPLAIRE GREFFE

F I F A M

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 40 000 €

Siège social : 1 avenue F. Mitterrand
57290 FAMECK

SIRET : 485 277 289 00016
APE : 4711F

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

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023

AUX ASSOCIES DE LA SOCIETE FIFAM,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 21/07/2017 et 20/07/2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société FIFAM, relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II/ FONDEMENT DE L'OPINION

2.1 - REFERENTIEL D'AUDIT

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

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

2.2 - INDEPENDANCE

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2022 à la date d'émission de notre rapport.



III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

→ Titres de participation

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31/01/2023 s'établit à 39 781 474 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « titres de participation » en page 7 de l'annexe.

→ Dépréciation des stocks

La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites dans la note « stocks et en-cours » en page 6 de l'annexe. Une provision a été constituée au 31/01/2023 pour une valeur de 517 954 euros.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société décrite dans la note « stocks et en-cours » en page 6 de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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

→ Provision pour risques et charges

La société a constitué des provisions pour risques et charges à hauteur de 4 101 750 euros.

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

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

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

73

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



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

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

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

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

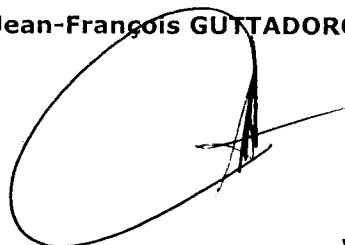
Le 21 juin 2023

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRINTIGNAC ET ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

Jean-François GUTTADORO



Marie-Laure MALLEZ



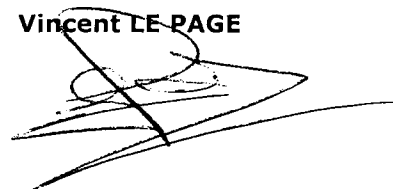
VDB ASSOCIES

REPRESENTE PAR :

François GARNIER



Vincent LE PAGE



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

- ↓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ↓ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ↓ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ↓ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ↓ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

nm

Comptes annuels

SAS FIFAM

Centre Commercial E.LECLERC
57290 FAMECK

Exercice clos le : 31/01/2023

APE : 4711F

SIRET : 48527728900016



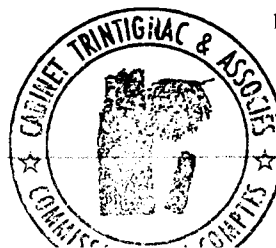
Bilan Actif

		31/01/2023		31/01/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	416 099	364 364	51 735	26 104
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	66 096		66 096	46 533
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 544	40 544		736
COMPTES DE REGULARISATION	Constructions	944 644	890 893	53 751	86 560
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 300 094	1 519 082	781 012	530 153
	Autres immobilisations corporelles	3 127 868	1 303 897	1 823 971	1 697 827
	Immobilisations en cours	377 666		377 666	96 149
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	39 781 549		39 781 549	39 781 549
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 575 503		1 575 503	1 576 813
ACTIF CIRCULANT	Prêts	6 552	6 552		72 158
	Autres immobilisations financières	130 012		130 012	124 567
	TOTAL (II)	48 766 626	4 128 331	44 641 295	44 039 149
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	79 249		79 249	57 918
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 583 245	517 954	6 065 291	5 804 433
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 568 383	2 448	1 565 935	1 289 771
	Autres créances	2 894 363		2 894 363	4 185 250
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	185 682		185 682	765 132
	Charges constatées d'avance	736 061		736 061	669 866
	TOTAL (III)	12 346 983	520 402	11 826 581	12 773 370
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
COMPTES DE REGULARISATION	TOTAL ACTIF (I à VI)	60 813 610	4 645 733	56 167 876	56 811 520
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				



Bilan Passif

	31/01/2023	31/01/2022
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	4 445	4 445
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	14 722 005	12 657 112
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	1 762 653	2 064 893
Subventions d'investissement	113 660	79 485
Provisions réglementées	94 949	
Total des capitaux propres	16 737 712	14 845 935
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions pour risques	3 600 409	3 599 742
Provisions pour charges	501 341	401 156
Total des provisions	4 101 750	4 000 898
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 589 001	15 379 730
Emprunts et dettes financières divers (3)	10 891 430	11 540 955
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 626	2 263
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 342 421	6 071 079
Dettes fiscales et sociales	3 790 498	4 550 745
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	313 228	92 003
Autres dettes	383 074	327 474
Produits constatés d'avance (1)	7 135	439
Total des dettes	35 328 414	37 964 687
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	56 167 376	56 811 520
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 762 653,37	2 064 893,06
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	27 478 233	37 962 424
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	3 764 534	4 048 037
(3) Dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat 1/2

			31/01/2023	31/01/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	86 481 776	86 481 776	92 990 117
	Production vendue (Biens)	69 730	69 730	93 943
	Production vendue (Services et Travaux)	2 738 777	2 738 777	2 499 375
	Montant net du chiffre d'affaires	89 290 282	89 290 282	95 583 435
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		87 344	154 281
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		1 253 955	1 342 569
	Autres produits		579 705	517 262
	Total des produits d'exploitation (1)		91 211 286	97 597 547
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		65 230 464	72 563 686
	Variation de stock		(307 583)	(503 886)
	Achats de matières et autres approvisionnements		282 422	209 394
	Variation de stock		(21 331)	(4 402)
	Autres achats et charges externes		9 273 988	8 873 167
	Impôts, taxes et versements assimilés		1 213 110	1 390 572
	Salaires et traitements		8 476 090	7 953 097
	Charges sociales du personnel		2 400 165	2 178 449
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		428 435	440 814
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		519 355	472 919
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions		510 164	409 312
	Autres charges		28 932	16 520
	Total des charges d'exploitation (2)		88 934 212	93 999 641
	RESULTAT D'EXPLOITATION		3 177 074	3 597 905



Compte de Résultat

2/2

		31/01/2023	31/01/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	3 177 074	3 597 905
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	22 729	22 869
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 226	21 482
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	50 956	44 351
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	355 505	157 535
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	355 505	157 535
	RESULTAT FINANCIER	(304 549)	(113 183)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 872 525	3 484 722
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	168 287	382 664
	Sur opérations en capital	26 165	172 124
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	194 452	554 788
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	425 588	465 809
	Sur opérations en capital	10 380	146 253
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	94 949	205 000
	Total des charges exceptionnelles	530 917	817 062
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(336 465)	(262 274)
	PARTICIPATION DES SALAIRES	225 883	369 311
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	547 524	788 244
	TOTAL DES PRODUITS	91 456 694	95 196 686
	TOTAL DES CHARGES	39 694 040	96 131 793
	RESULTAT DE L'EXERCICE	51 762 653	2 064 893

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

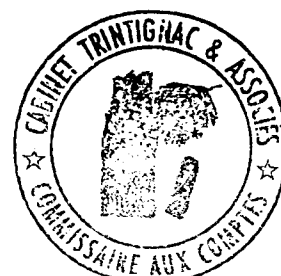
34 226
133 107

6 000



Etats financiers au 31/01/2023

ANNEXE LEGALE



Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **56 167 876** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **91 456 694** euros et un total **charges** de **89 694 040** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 762 653** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015 et n°2016-07 du 14 novembre 2016.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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



Règles et Méthodes Comptables

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

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

La dépréciation des immobilisations, notamment du fonds de commerce, est évaluée par l'entité à chaque clôture au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Aucune dépréciation du fonds de commerce n'a été constatée du fait de la valeur d'utilité pour la société liée à cet actif.

Un test de dépréciation a été effectué au 31/01/2023.

Le fonds de commerce, ainsi évalué, ne nécessite pas de dépréciation au 31/01/2023.

Stocks et en cours

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

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

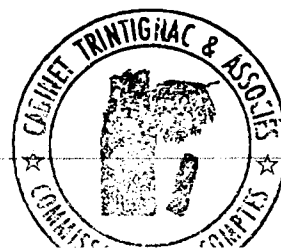
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Commission des Comptes



Règles et Méthodes Comptables

Une provision pour dépréciation de 517 954 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

Provision hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39-1-5° du CGI, une provision pour hausse des prix peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2023.

Une provision pour hausse des prix de 94 949 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

Créances et dettes

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

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

Une provision pour dépréciation client de 2 448 € a été comptabilisée au 31/01/2023.

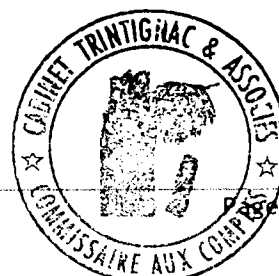
Titres de participation

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

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

Disponibilités

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



Règles et Méthodes Comptables

Indemnités de fin de carrière

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

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 3.48 %.

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

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

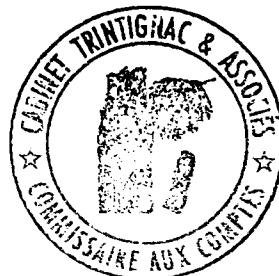
Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 362 376 € au 31/01/2023.

Intégration fiscale

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

1) Périmètre d'intégration

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



Règles et Méthodes Comptables

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

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

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

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

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

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

NEANT

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

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 11 649 €.

5) Déficit reportable

NEANT



Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/01/2023
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt. p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	402 185		126 544	46 533	482 195
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	402 185		126 544	46 533	482 195
CORPORELLES					
Terrains	40 544				40 544
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement	944 644				944 644
Instal. technique, matériel outillage industriels	1 917 950		402 144	20 000	2 300 094
Instal., agencement, aménagement divers	2 132 850		288 432		2 421 282
Matériel de transport	250				250
Matériel de bureau, mobilier	659 838		46 499		706 336
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	96 149		390 916	109 399	377 666
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 792 223		1 127 992	129 399	6 790 816
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	39 781 549				39 781 549
Autres titres immobilisés	1 576 813		690	2 000	1 575 503
Prêts et autres immobilisations financières	203 276		5 463	72 176	136 563
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 561 638		6 153	74 176	41 493 615
TOTAL	47 756 046		1 260 686	46 533	48 766 626

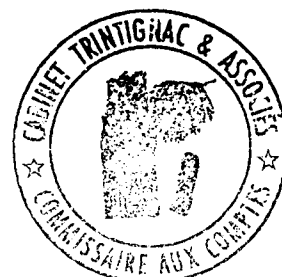


Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	329 547	34 817		364 364
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	329 547	34 817		364 364
CORPORELLES	Terrains	39 808	736		40 544
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	479 674	19 250		498 924
	instal. agencement aménagement	378 409	13 560		391 969
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 387 796	151 286	20 000	1 519 082
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	525 607	134 854		660 461
	Matériel de transport	58 832	21 258		80 090
	Matériel de bureau, mobilier	510 672	52 674		563 346
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		3 380 798	393 618	20 000	3 754 416
TOTAL		3 710 345	428 435	20 000	4 118 780

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

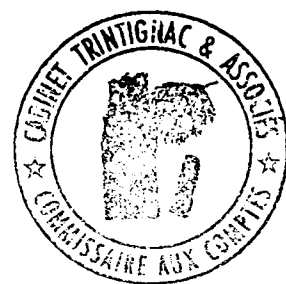
	Décretiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Décretiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouvement n des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		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



Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix		94 949		94 949
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		94 949		94 949
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	4 000 898	510 164	409 312	4 101 750
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 000 898	510 164	409 312	4 101 750
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	6 552			6 552
Sur stocks et en-cours	471 228	517 954	471 228	517 954
Sur comptes clients	3 641	1 401	2 594	2 448
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	481 420	519 355	473 822	526 954
TOTAL GENERAL	4 482 318	1 029 468	883 134	4 723 653
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 029 519 94 949	883 134	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.



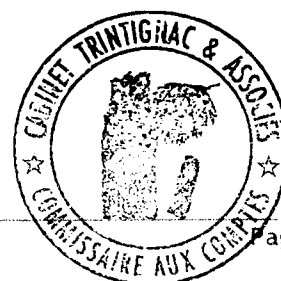
Créances et Dettes

	31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)	6 552		6 552
Autres immobilisations financières	130 012		130 012
Clients douteux ou litigieux	8 422	8 422	
Autres créances clients	1 559 961	1 559 961	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	47 516	47 516	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 464	13 464	
Impôts sur les bénéfices	124 233	124 233	
Taxes sur la valeur ajoutée	533 250	533 250	
Autres impôts, taxes versements assimilés	158 328	158 328	
Divers			
Groupe et associés (2)	1 457 032	1 457 032	
Débiteurs divers	560 540	560 540	
Charges constatées d'avances	736 061	736 061	
TOTAL DES CREANCES	5 335 371	5 198 807	136 563

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

	31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 764 534	3 764 534		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	9 824 467	1 987 282	6 689 420	1 147 765
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 370			1 370
Fournisseurs et comptes rattachés	6 342 421	6 342 421		
Personnel et comptes rattachés	2 143 246	2 143 246		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	884 497	884 497		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	150 093	150 093		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	612 663	612 663		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	313 228	313 228		
Groupe et associés (2)	10 890 060	10 890 060		
Autres dettes	383 074	383 074		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 135	7 135		
TOTAL DES DETTES	35 316 788	27 478 233	6 689 420	1 149 135

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 400 000
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 916 058
 (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 1 754 277



Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/01/2023

Entreprises liées

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

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

39 781 549

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

57 240

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

1 457 032

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

10 890 060

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

115 935

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes



Produits à recevoir

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		861 605
Autres créances clients		490 587
CLIENTS FACT A ETABLIR	490 587	
Autres créances		371 013
AVOIR A RECEVOIR S/ACHATS	117 277	
AVOIR A RECEVOIR S/FRAIS GEN.	98 131	
RIST.A RECEV.BONIS ET ASSIMIL.	139 340	
SEC. SOC. INDEMNITES A RECEVOIR	13 464	
INTERETS COURUS C/C A RECEV.	2 806	



Charges à payer

31/01/2023

Total des Charges à payer		5 768 065
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		64 941
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	21 181	
INTERETS COURUS S/ECH EMP COVID REP.	1 168	
INT. COURUS A PAYER S/CONC. BANC.	42 592	
Emprunts et dettes financières divers		23 281
INTERETS COURUS C/C A PAYER	23 281	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 382 831
FRS FACT. NON PARVENUES ACHATS	304 785	
FRS FACT. NON PARVENUES FG	2 078 046	
Dettes fiscales et sociales		3 259 544
DETTE PROV. CONGES A PAYER	642 797	
PARTICIPATION DES SALARIES	225 883	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	300 000	
INTERESSEMENT A PAYER	326 119	
PRIMES CONVENTION. A PAYER	48 303	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	187 734	
PROVISION PRIME ASSIDUITE	22 800	
PRIME EXCEPTIONNELLE A PAYER	388 766	
CHARGES SOC.S/CONGES A PAYER	224 979	
ORG. SOC. - CH. A PAYER	47 094	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME CONV.	16 906	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME BILAN	65 707	
ORG. SOC. - CH. A PAYER S/PRIME DIR.	150 000	
CHARGES SOCIALES PRIME EXCEPTIONNELLE A PAYER	59 500	
ETAT - CHARGES A PAYER	440 232	
CHARGES FISCALES A PAYER	110 401	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	2 323	
Autres dettes		37 468
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	37 468	



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			736 061
Services extérieurs	01/02/2023 - 31/01/2024	623 252	
Achats de marchandises	01/02/2023 - 31/01/2024	112 810	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL 736 061



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 445				4 445
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	12 657 112	2 064 893			14 722 005
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 064 893	(2 064 893)		1 762 653	1 762 653
Subventions d'investissement	79 485			34 175	113 660
Provisions réglementées				94 949	94 949
TOTAL	14 845 935			1 891 777	16 737 712

Date de l'assemblée générale 28/07/2022

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 14 845 935

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 14 845 935

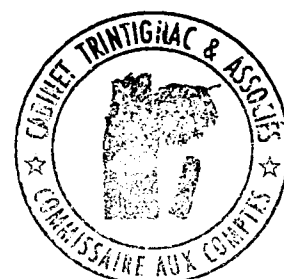
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 891 777



Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
	Du capital social début exercice	2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	2 500,00	16,0000	40 000,00



Ventilation du chiffre d'affaires

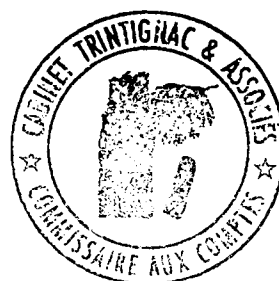
	France	Export	Total
Ventes de marchandises	86 481 776		86 481 776
Production vendue de biens	69 730		69 730
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 738 777		2 738 777
TOTAL	89 290 282		89 290 282



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/01/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		2 872 525	709 586	2 162 939
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(562 348)	(162 062)	(400 286)
RESULTAT COMPTABLE		2 310 177	547 524	1 762 653

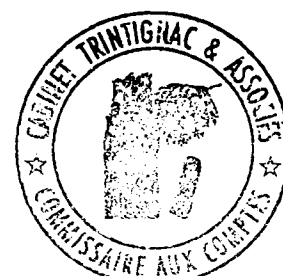
(1) après retraitements fiscaux.



Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2023
VALEUR D'ORIGINE			2 017 894	320 000	2 337 894
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			1 180 690	146 667	1 327 357
Dotation exercice			372 676	80 000	452 676
TOTAL			1 553 367	226 667	1 780 033
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			1 919 712	117 200	2 036 912
Redevances Exercice			579 180	77 673	656 852
TOTAL			2 498 892	194 873	2 693 765
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus			529 717	33 760	563 477
entre 1 et 5 ans			518 135	4 720	522 855
à plus de 5 ans					
TOTAL			1 047 853	38 480	1 086 333
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus			4 946		4 946
entre 1 et 5 ans			16 057	90 264	106 321
à plus de 5 ans					
TOTAL			21 003	90 264	111 267
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			579 180	77 673	656 852

540 100 61420-2022



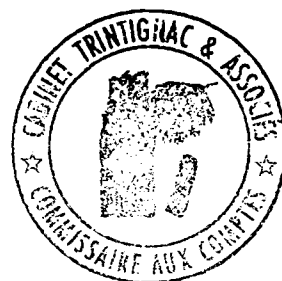
Engagements financiers

	31/01/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN		12 535 181	11 678 093
		12 535 181	11 678 093
Engagements de crédit-bail			
LOYERS ET VALEUR RESIDUELLE RESTANT DUS		1 197 600	
		1 197 600	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		362 376	
		362 376	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		14 095 157	11 678 093
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			2 725 951
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2023
EMPRUNTS	SELON DETAIL ENGAGEMENTS	BANQUES	13 300 000	9 107 993
	HORS BILAN			
TOTAL			13 300 000	9 107 993



Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2023

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

C3S 9 174

TAXE SUR LES GRANDES SURFACES 24 456

PARTICIPATION DES SALAIRES 225 883

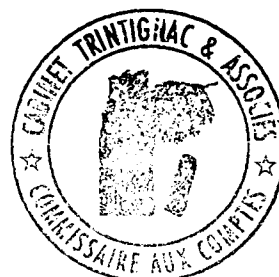
ALLÈGEMENTS

Autres

ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

259 513

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



Effectif moyen

	31/01/2023	Interne	Externe
Effectif moyen par catégorie			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		12	
Professions intermédiaires		34	
Employés		271	
Ouvriers			
TOTAL		317	

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



Filiales et participations

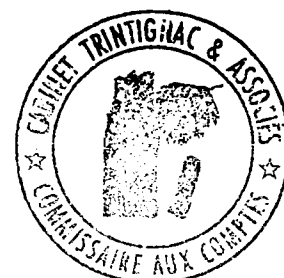
	31/01/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS FADIS		150 000	10 685 975	98,64	39 781 474	39 781 474

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS FADIS	141 174		2 924 813	407 066	

2. Participations (10 à 50 %)

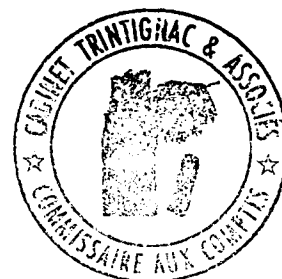
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A françaises	étrangères	Participations non reprises en A françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				



Produits et Charges exceptionnels

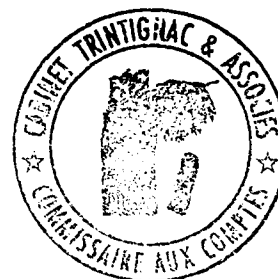
31/01/2023

Total des produits exceptionnels		194 452
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		168 287
DEDITS-PENALITES S/ACHATS/VEN.	5 067	
AUTRES PRODUITS EXCEPT.	1 200	
PR./EX.ANT. ACHATS	3 368	
PR./EX.ANT. RISTOURNES	54	
PR./EX.ANT. SOUS TRAITANCE	18 411	
PR./EX.ANT. CHARGES LOCATIVES	30 324	
PR./EX.ANT. PRODUITS ENTRETIEN	4 340	
PR./EX.ANT. ASSURANCE	485	
PR./EX.ANT. ETUDE ET RECHERCHE	364	
PR./EX.ANT. HONORAIRES	625	
PR./EX.ANT. IMPOTS ET TAXES	13 362	
PR./EX.ANT.-IMP. & TAX. AUTR.ORG	75 844	
PR./EX.ANT. SALAIRE	1 311	
PR./EX.ANT. CHARGES SOCIALES	817	
PR./EX.ANT.-AUTRES CHARG. SOC.	6 658	
PR./EX.ANT. RED. SUR VENTE	6 058	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		26 165
PRODUITS CESSIONS IMMO CORPOR.	6 900	
PRODUITS CESSIONS IMMO.FINANC.	7 000	
Q-P.SUBV.D'INVEST.VIR.AU RES.	12 265	
Total des charges exceptionnelles		539 917
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		425 588
DEDITS PENALITES S/ACHATS	679	
CH.EXCEPT.PENAL.AMENDES FISCAL	11 055	
INDEMNITES LITIGES PRUD'HOMM.	1 500	
FRANCHISE ASSURANCE	2 000	
CHARGES EXCEP. COVID	958	
CHARGES EXCEP. PRIME MACRON	218 766	
CH S/EX ANT.PETIT MATERIEL	83 056	
CH S/EX ANT CREDIT BAIL	641	
CH S/EX ANT.CHARGES LOCATIVES	6 019	
CH S/EX ANT.ENTRETIEN	7 544	
CH S/EX ANT.ASSURANCE	1 481	
CH.S/EX.ANT.ETUDES RECHERCHE	167	
CH S/EX ANT.DOCUMENTATION	282	
CH S/EX ANT.HONORAIRES	1 769	
CH S/EX ANT.PUBLICITE	58 242	
CH.S/EX.ANT.PORT	97	
CH.S/EX.ANT.DEPLACEMENT.RECEPTION	102	
CH S/EX ANT.FRAIS POST. ET TELECOM	938	
CH.S/EX.ANT.FRAIS BANCAIRES	853	
CH S/EX ANT.COTISATIONS	17 531	
CH.EXEPT.S/EX.ANT.IMP TAXE REM/FORM	1 185	
CH S/EX ANT.CHARGES FISCALES	123	
PERTES S/EX.ANT.	2 708	
CH.S/EX.ANT.CH.SOCIALES	948	
CH S/EX ANT INTERETS EMPRUNT	2 379	
CH S/EX ANT. VENTES PALETTES	614	



Produits et Charges exceptionnels

		31/01/2023
CH SEX ANT.PRODUITS ANNEXES	3 950	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		10 380
VNC IMMOB.FINANCIERES	10 380	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		94 949
DOT PROV HAUSSE DES PRIX 2023	94 949	
Résultat exceptionnel		(336 465)



Transferts de charges

31/01/2023

Refacturation charges locatives	215 678
Remboursement assurances	12 573
Remboursement frais de formation	6 850
Remboursement IJ Prévoyance	8 632
Crédit bail	123 322
Remboursement Fondecif	3 766

TOTAL	370 821
-------	---------



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

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

	31/01/2019	31/01/2020	31/01/2021	31/01/2022	31/01/2023
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 500	2 500	2 500	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	85 275 313	87 997 868	94 544 220	95 583 435
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	2 597 254	2 548 426	3 495 390	3 749 997
	Impôts sur les bénéfices	(390 938)	530 445	788 085	788 244
	Participation des salariés		139 183	316 554	369 311
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2 283 468	1 031 113	1 754 742	2 064 893
	Résultat distribué	100 000	100 000	1 500 000	800 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	1 195	752	956	1 037
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	913	412	702	826
	Dividende attribué	40	40	600	320
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	297	297	300	313
	Montant de la masse salariale	7 076 542	7 361 070	7 697 837	7 953 097
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	2 374 535	2 012 961	2 035 309	2 178 449
					2 400 165



Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/01/2023	31/01/2022	%	%	31/01/2023	31/01/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur VDB	53 174	52 262	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur VDB								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	53 174	52 262	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	53 174	52 262	100,00	100,00				



