RCS : NANCY
Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00561
Numéro SIREN : 490 570 330
Nom ou dénomination : FROUDIS

Ce dépôt a été enregistré le 25/03/2021 sous le numéro de dépôt 3051

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS FROUDIS

2 RUE DU BOIS

54390 FROUARD

Exercice clos le : 30/09/2020

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F SIRET : 49057033000020

Sommaire

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

Bilan Actif	***1***
Bilan Passif	***2***
Compte de Résultat 1/2	***3***
Compte de Résultat 2/2	***4***
ANNEXE LEGALE	
Règles et méthodes comptables	***5***
Immobilisations	***12***
Amortissements	***13***
Mali technique sur immobilisations	***14***
Amortissements du mali technique	***15***
Provisions	***16***
Créances et Dettes	***17***
Plusieurs postes du bilan	***18***
Fonds commercial	***19***
Produits à recevoir	***20***
Charges à payer	***21***
Charges constatées d'avance	***22***
Produits constatés d'avance	***23***
Capital social	***24***
Variations des capitaux propres	***25***
Ventilation du chiffre d'affaires	***26***
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	***27***
Engagements financiers donnés et reçus	***28***
Dettes garanties par des suretés réelles	***29***
Evaluations fiscales dérogatoires	***30***
Acc. Allèg. dette future impots	***31***
Effectif moyen	***32***
Tableau des filiales et participations 1	***33***
Produits et Charges exceptionnels	***34***
Transferts de charges	***36***
Honoraires des commissaires aux comptes	***37***
Tableau des résultats sur 5 ans	***38***
DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN	
ENGAGEMENTS HORS BILAN	***39***

CERTIFIE CONFO...

Bilan Actif

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	583 340	469 365	113 975	63 499
	Fonds commercial (1)	5 480 073		5 480 073	5 480 073
	Autres immobilisations incorporelles	6 922 450		6 922 450	6 922 450
	Avances et acomptes	29 697		29 697	23 214
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 887 088		1 887 088	1 887 088
	Constructions	45 163 593	9 959 723	35 203 871	22 151 247
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 389 919	1 346 751	1 043 168	960 420
	Autres immobilisations corporelles	6 193 124	2 450 282	3 742 841	2 606 792
	Immobilisations en cours	23 698		23 698	11 372 398
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 115 903		3 115 903	3 117 732
	Créances rattachées à des participations	67 206		67 206	68 699
	Autres titres immobilisés	4 133 177		4 133 177	4 120 819
	Prêts	1 065 957		1 065 957	1 261 390
	Autres immobilisations financières	40 420 056		40 420 056	40 418 300
	TOTAL (II)	117 475 282	14 226 121	103 249 161	100 454 122
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	209 906		209 906	160 963
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 684 458	78 129	9 606 329	9 538 305
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 275 804	16 943	2 258 861	2 224 714
	Autres créances	1 359 516		1 359 516	2 885 365
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	667 709		667 709	547 035
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	731 139		731 139	708 021
	TOTAL (III)	14 928 532	95 072	14 833 460	16 064 402
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	132 403 814	14 321 193	118 082 621	116 518 524
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			957	1 390
	(3) dont créances à plus d'un an				

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	12 000 601	12 000 601
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 200 061	1 200 061
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 928 264	37 041 626
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 641 589	3 386 638
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	571 309	449 680
	Total des capitaux propres	57 341 824	54 078 607
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	621 272	627 376
	Provisions pour charges	789 268	810 822
	Total des provisions	1 410 540	1 438 198
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	36 711 963	37 423 983
	Emprunts et dettes financières divers	6 276 773	6 322 982
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	33 049	22 847
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 415 526	8 951 738
	Dettes fiscales et sociales	4 759 683	4 680 262
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 668 367	3 173 534
	Autres dettes	451 509	414 240
	Produits constatés d'avance (1)	13 387	12 133
	Total des dettes	59 330 258	61 001 719
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	118 082 621	116 518 524
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 641 588,50	3 386 638,23
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	27 084 812	28 672 347
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 139 547	3 148 748

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/09/2020 12 mois	30/09/2019 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	123 565 721		123 565 721	114 530 769
	Production vendue (Biens)	8 229 725		8 229 725	7 637 059
	Production vendue (Services et Travaux)	3 702 373		3 702 373	3 623 794
	Montant net du chiffre d'affaires	135 497 819		135 497 819	125 791 622
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			440 809	544 169
	Autres produits			733 426	782 532
	Total des produits d'exploitation (1)			136 672 053	127 118 323
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			104 083 049	97 560 016
	Variation de stock			(75 835)	(576 083)
	Achats de matières et autres approvisionnements			331 963	284 664
	Variation de stock			(48 943)	26 237
	Autres achats et charges externes			8 277 992	7 655 513
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 281 166	2 142 022
	Salaires et traitements			11 295 013	10 805 413
	Charges sociales du personnel			2 799 692	3 112 825
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			2 567 905	2 048 927
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			94 077	70 436
	Dotations aux provisions			240 376	417 253
	Autres charges			318 083	392 308
	Total des charges d'exploitation (2)			132 164 537	123 939 531
	RESULTAT D'EXPLOITATION			4 507 516	3 178 793

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2020	30/09/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	4 507 516	3 178 793
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 009 094	985 578
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	34 597	23 095
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 647	22 163
	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	1 064 338	1 030 836
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	575 840	544 021
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	575 840	544 021
	RESULTAT FINANCIER	488 498	486 814
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 996 014	3 665 607
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	336 454	425 276
	Sur opérations en capital	9 638	46 736
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	346 092	472 012
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	817 378	207 083
	Sur opérations en capital	6 179	61 001
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	121 629	111 158
	Total des charges exceptionnelles	945 185	379 242
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(599 093)	92 771
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	755 332	371 739
	TOTAL DES PRODUITS	138 082 483	128 621 171
	TOTAL DES CHARGES	134 440 895	125 234 533
	RESULTAT DE L'EXERCICE	3 641 589	3 386 638

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées 1 009 094 985 578
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées 8 109 8 834

Etats financiers au 30/09/2020

ANNEXE LEGALE

ANNEXE - Elément 1

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 **118 082 621** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **138 082 483** euros et un total **charges** de **134 440 895** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **3 641 589** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020.**
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 30.09.2020 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° 2016-0 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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Type d'immobilisations	Durée d'amortissement
Logiciels informatiques	de 1 à 6 ans
Licences	Non amortissable
Droit d'entrée franchise	de 5 à 7 ans
Droit logo	5 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Terrains	Non amortissable
Constructions sur sol propre	de 10 à 30 ans
Ensemble immobilier sur sol d'autrui	de 5 à 26 ans
Agencement des constructions sur sol propre	de 10 à 25 ans
Agencement des ensembles immobiliers sur sol d'autrui	de 7 à 25 ans
Materiels et outillages industriels	de 3 à 10 ans
Matériels station de lavage	7 ans
Agencements, aménagements et installations géné. div.	de 3 à 10 ans
Matériels de transport	de 4 à 5 ans
Matériels de bureau et informatique	de 3 à 6 ans
Mobiliers	de 5 à 10 ans
Mali technique de fusion terrain	Non amortissable
Mali technique de fusion fonds de commerce	Non amortissable
Mali technique de fusion construction	20 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.

Fonds commercial

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Une provision pour dépréciation de 78 129 euros a été comptabilisée au 30/09/2020.

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 16 943 euros a été comptabilisée au 30/09/2020.

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:

Règles et Méthodes Comptables

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,

- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,

- des salaires réevalués jusqu'à la date de départ en retraite,

- du taux d'actualisation de 0.60%.

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 25%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 1 083 788 € au 30/09/2020.

Intégration fiscale

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

1) **Périmètre d'intégration**

- SAS FROUDIS : société mère

- EURL BUSINESS CLASS VOYAGES : société filiale

La SARL LORDIMAX est sortie du périmètre d'intégration fiscale en date du 01.10.2018 suite à sa fusion avec la SAS FROUDIS.

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

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

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

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

NEANT

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

L'économie d'impôt supplémentaire réalisée au niveau de groupe s'élève à 30 418 € dont 27 474 € réalloué à l'EURL BUSINESS CLASS VOYAGES.

5) Déficit reportable

NEANT

Transmission universelle du patrimoine de la société SMHB

La société SAS FROUDIS a absorbé par voie de transmission universelle de patrimoine la société SAS SMBH en date du 22 février 2018 avec effet rétroactif fiscal au 1er octobre 2017.

Le mali de fusion qui s'élève à 10 420 428 euros a été comptabilisé en mali technique dans le compte 278 000 "mali fusion/actifs financiers". Ce mali n'a pas fait l'objet d'une dépréciation.

Fusion par absorption de la SAS LORDIMAX

La SAS FROUDIS détenant 100% de la SAS LORDIMAX, a procédé à la fusion par voie d'absorption suite à l'AGE du 25 avril 2019 avec effet rétroactif au 01.10.2018. Cette fusion est placée sous le régime spécial de l'article 210A du CGI.

Les immobilisations présentes au 30.09.2018 dans la SAS LORDIMAX ont été reprises au 01.10.2018 par la SAS FROUDIS à la valeur nette comptable.

La différence entre la valeur nette des biens et droits apportés par la société LORDIMAX, soit 2 392 238 € et la valeur nette comptable des 2 500 actions de la SAS LORDIMAX détenues par la SAS FROUDIS soit 17 975 669 €, fait apparaître un mali de fusion d'un montant de 15 583 431 €.

Règles et Méthodes Comptables

Ce mali a été affecté de la manière suivante :
- mali technique sur terrain 999 116 € (dans le compte 211 870)
- mali technique sur constructions 7 661 865 € (dans le compte 213 871)
- mali technique sur fonds de commerce 6 922 450 € (dans le compte 208100)

Le mali technique sur constructions est amorti sur 20 ans.

Autres informations

la société FROUDIS ne procède pas à la consolidation de ses comptes avec ceux de ses filiales BCV et la SCI SAINT EUGENE, car celles-ci ne représentent qu'un intérêt négligeable au regard de la présentation des comptes et son intégration aurait une incidence non significative sur les résultats consolidés.

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Suite à la crise sanitaire Covid-19, l'état d'urgence sanitaire a été promulgué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020.

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

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 30/09/2020.

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

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

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

Le décret n°2020-1257 du 14 octobre 2020 a prorogé l'état d'urgence et un nouveau confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 30/09/2020.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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

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

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 925 776		155 231	65 448		13 015 559
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 925 776		155 231	65 448		13 015 559
CORPORELLES	Terrains	1 887 088					1 887 088
	Constructions sur sol propre	27 108 444		14 539 125		402 899	41 244 670
	sur sol d'autrui	785 732				121 246	664 486
	instal. agenct aménagement	4 345 991		271 046		1 362 600	3 254 437
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 939 294		342 919		892 294	2 389 919
	Instal., agencement, aménagement divers	3 768 035		1 408 205		482 566	4 693 675
	Matériel de transport	59 884		10 825			70 709
	Matériel de bureau, mobilier	1 256 621		238 730		66 612	1 428 739
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	11 372 398		3 956 517	15 305 216		23 698
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 523 489		20 767 367	15 305 216	3 328 217	55 657 423
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 186 431				3 322	3 183 109
	Autres titres immobilisés	4 120 819		12 358			4 133 177
	Prêts et autres immobilisations financières	41 679 690		2 837		196 513	41 486 014
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	48 986 940		15 195		199 835	48 802 300
	TOTAL	115 436 205		20 937 793	15 370 664	3 528 052	117 475 282

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	436 541	32 825		469 365
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	436 541	32 825		469 365
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	6 912 579	1 533 943	402 899	8 043 623
	sur sol d'autrui	270 108	42 021	121 246	190 883
	instal. agencement aménagement	2 906 233	181 585	1 362 600	1 725 217
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 978 874	255 821	887 945	1 346 751
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 413 412	435 250	482 566	1 366 097
	Matériel de transport	36 560	12 214		48 775
	Matériel de bureau, mobilier	1 027 776	74 247	66 612	1 035 411
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 545 543	2 535 081	3 323 868	13 756 756
	TOTAL	14 982 084	2 567 905	3 323 868	14 226 121

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.		121 629					121 629
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		121 629					121 629
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		121 629					121 629
TOTAL GENERAL NON VENTILE			121 629				121 629

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virem t p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Droit au bail						
	Fonds commercial	6 922 450					6 922 450
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 922 450					6 922 450
CORPORELLES	Terrains	999 116					999 116
	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre	7 661 865					7 661 865
	Constructions sur sol d'autrui						
	Constructions - instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 660 981					8 660 981
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières	40 168 611					40 168 611
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	40 168 611					40 168 611
	TOTAL MALI TECHNIQUE	55 752 042					55 752 042

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Droit au bail				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Agencements et aménagements de terrains				
	Constructions sur sol propre	383 093	383 093		766 187
	Constructions sur sol d'autrui				
	Constructions - instal. agenct aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	383 093	383 093		766 187
	TOTAL MALI TECHNIQUE	383 093	383 093		766 187

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	449 680	121 629		571 309
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	449 680	121 629		571 309
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	150 000	8 000		158 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	15 000		15 000	
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	35 781		35 781	
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	580 000	20 000		600 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	657 417	212 376	217 253	652 540
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 438 198	240 376	268 034	1 410 540
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	70 318	78 129	70 318	78 129
	Sur comptes clients	4 059	15 948	3 064	16 943
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	74 377	94 077	73 382	95 072
	TOTAL GENERAL	1 962 256	456 082	341 417	2 076 921

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	334 453	341 417
	- financières		
	- exceptionnelles	121 629	

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.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

CREANCES

	30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	67 206		67 206
Prêts (1) (2)	1 065 957	957	1 065 000
Autres immobilisations financières	40 420 056		40 420 056
Clients douteux ou litigieux	25 810	25 810	
Autres créances clients	2 249 995	2 249 995	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 399	7 399	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 162	5 162	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	653 249	653 249	
Autres impôts, taxes versements assimilés	113 307	113 307	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	580 399	580 399	
Charges constatées d'avances	731 139	731 139	
TOTAL DES CREANCES	45 919 679	4 367 417	41 552 262

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

DETTES

	30/09/2020	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)	2 139 547	2 139 547		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	34 572 417	5 421 872	17 321 388	11 829 157
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 085 153	23 301	3 000 000	61 851
Fournisseurs et comptes rattachés	9 415 526	9 415 526		
Personnel et comptes rattachés	2 242 796	2 242 796		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 157 539	1 157 539		
Impôts sur les bénéfices	242 272	242 272		
Taxes sur la valeur ajoutée	186 136	186 136		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	930 940	930 940		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 668 367	1 668 367		
Groupe et associés (2)	3 191 620	3 191 620		
Autres dettes	451 509	451 509		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 387	13 387		
TOTAL DES DETTES	59 297 209	27 084 812	20 321 388	11 891 008

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 133 402
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 874 261
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 575 883

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	30/09/2020	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		3 113 903	2 150	
Créances sur participations			67 206	
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
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		1 615 737		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		38 136		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/09/2020	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	725 000	acquisition d'un fonds de commerce le 13.11.2017 pour 95 000 €
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	4 755 073	détail ci-dessous
TOTAL	5 480 073	

Fusion SOVIALDIS 01.10.2015 : 4 733 073 €

Suite fusion LORDIMAX 01.10.2018, acquisition du fonds de commerce MERLINO / LES FLEURS D'ALEXIA le 04/01/2019 pour 22 000 €

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/09/2020
Total des Produits à recevoir		1 824 293
Autres immobilisations financières		957
INT.COUR. S/ PRETS	957	
Autres créances clients		1 452 537
CLTS-FACTURE A ETABLIR	40 529	
CLTS-FAE-PREST.SERV.-CENT.REG.	42 863	
CLTS-FAE-PREST.SERV.-CENT.SPE.	21 632	
CLTS-FAE-BRII A RECEVOIR	417 152	
CLTS-FAE-TEL A RECEVOIR	55 560	
CLTS-FAE-PREST.SERV.-EURO-CENT	874 801	
Autres créances		370 799
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	79 362	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	12 959	
RIST. A RECEV./ACH. CENTR.REG.	136 774	
RIST. A RECEV./ACH. CENTR.SPE.	27 626	
RIST. A RECEV. BONIS & ASSIM.	92 969	
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	5 162	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	15 947	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/09/2020
Total des Charges à payer		5 756 456
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		71 336
INT.COUR. S/EMPR.ETAB. CREDIT	71 336	
Emprunts et dettes financières divers		47 912
INT.COUR. S/EMPR.& ASSIMILEES.	23 301	
ASS.INTERETS COURUS A PAYER	24 611	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 843 514
FOURN. ACH.NON PARV.	931 985	
FOURN. FACT. FGX. NON PARV.	911 530	
Dettes fiscales et sociales		3 438 019
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	776 079	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	7 133	
INTERESSEMENT A PAYER	613 149	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	520 804	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	233 580	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	205 413	
CHARGES SOCIALES A PAYER	150 675	
FORMATION CONTINUE A PAYER	22 515	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	81 204	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	30 017	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	137 847	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAY.	81 753	
ORG SOC PREVOY A REC	2 189	
CHARGES FISC.S/CONGES A PAYER	18 083	
ETAT - CHARGES A PAYER	545 445	
CHARGES FISC.S/PRIME CONVENT	12 135	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		353 875
FOURN. FACT.IMMOB. NON PARV.	353 875	
Autres dettes		1 800
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	1 800	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				731 139
Services extérieurs	01/10/2020	30/09/2021	444 378	
Achats de marchandises	01/10/2020	30/09/2021	210 568	
Taxes	01/10/2020	30/09/2021	76 193	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				731 139

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période		Montants	30/09/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				13 387
Refacturation taxes foncières	01/10/2020	30/09/2021	6 836	
Achats	01/10/2020	30/09/2021	2 060	
Droit d'entrée	01/10/2020	30/09/2021	4 491	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				13 387

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		12 000 601,00	1,0000	12 000 601,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		12 000 601,00	1,0000	12 000 601,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2019	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2020
Capital social	12 000 601				12 000 601
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 200 061				1 200 061
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	37 041 626	2 886 638			39 928 264
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 386 638	(3 386 638)		3 641 589	3 641 589
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	449 680			121 629	571 309
TOTAL	54 078 607	(500 000)		3 763 217	57 341 824

Date de l'assemblée générale 12/03/2020
Dividendes attribués 500 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 500 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 53 578 607
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 53 578 607
[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 3 263 217

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	123 565 721		123 565 721
Production vendue de biens	8 229 725		8 229 725
Production vendue de travaux	449 035		449 035
Production vendue de services	3 253 338		3 253 338
TOTAL	135 497 819		135 497 819

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/09/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	4 996 014	931 195	4 064 819
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(599 093)	(175 863)	(423 230)
RESULTAT COMPTABLE	4 396 921	755 332	3 641 589

(1) après retraitements fiscaux.

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/09/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON DETAILS ENGAGEMENTS HORS BILAN		60 367 372	12 736 235
		60 367 372	12 736 235
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		1 083 788	
		1 083 788	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		61 451 160	12 736 235
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			2 753 986
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2020
EMPRUNTS	SELON DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BI	BANQUE	41 340 920	34 169 637
		TOTAL	41 340 920	34 169 637

ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

		30/09/2020
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 641 589
Impôts sur les bénéfices		755 332
IMPOTS SUR LES BENEFICES	762 459	
INTEG.FISC.-ECO.IS APPREHENDEE	(2 944)	
REDUCTION D'IMPOT MECENAT	(4 183)	
Résultat avant impôts		4 396 921
Variation des provisions règlementées		121 629
Amortissements dérogatoires		121 629
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		4 518 549

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/09/2020

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

TASCOM	492 721
C3S	136 329
EFFORT CONSTRUCTION	81 204

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS 710 254

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

Suite à la fusion FROUDIS/SOVIALDIS au 30.09.2016, le déficit reportable était de 7 151 537 €.
Au 30.09.2017, 615 256 € ont été imputés.
Au 30.09.2018, 1 412 359 € ont été imputés.
Au 30.09.2019, 2 650 747 € ont été imputés.
Au 30.09.2020, 2 473 175 € ont été imputés.
A la clôture de l'exercice, il ne reste plus de déficit à imputer.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

	30/09/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		19	
Professions intermédiaires		60	
Employés		401	
Ouvriers			
TOTAL		480	

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 - Elément 15

Filiales et participations

30/09/2020	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 %)					
SCI SAINT EUGENE (1)	1 600	984 684	99,88	2 923 342	2 923 342
BUSINESS CLASS VOYAGES (2)	190 562	(51 590)	100,00	190 561	190 561
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI SEDAN IMMO (1)	10 000	(7 462)	20,00	2 000	2 000
SC FINANCIERE 2SA (1)	1 500	(2 439)	10,00	150	150

	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 %)					
SCI SAINT EUGENE (1)			1 067 743	984 684	983 453
BUSINESS CLASS VOYAGES (2)			307 038	(70 646)	25 641
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI SEDAN IMMO (1)			18 269	(7 462)	
SC FINANCIERE 2SA (1)				(2 439)	

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				

(1) Selon comptes annuels au 31.12.2019
(2) Selon comptes annuels au 30.09.2020

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2020
Total des produits exceptionnels		346 092
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		336 454
DEDITS. PENALITES S/ACH.VTES	378	
DEGREVEMENTS. PENALITES	68 675	
DEGREVEMENTS D'IMPOTS	87 376	
AUTRES PROD.EXCEPT./OP.GEST.	7 000	
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	35 024	
PR./EX.ANT-ACH.MATIER.-FOURNIT	19 445	
PR./EX.ANT-ACHATS	2 002	
PR./EX.ANT-FR.ACCESS.ACHATS	22 768	
PR./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	4 365	
PR./EX.ANT-LOCATIONS	97	
PR./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	13 753	
PR./EX.ANT-ASSURANCES	337	
PR./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	1 347	
PR/EX ANT DOCUMENT ET DIVERS	1 907	
PR./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	12 153	
PR./EX.ANT-PUBLICITE	34 602	
PR./EX.ANT-SERV.BANC. & ASSIM.		
PR./EX ANT COTISATIONS	7 485	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	5 695	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ORG.	48	
PR./EX.ANT-CHARGES D'INETETS	12 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 638
PROD. CESS. IMMOB.CORP.	1 200	
PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES	8 438	
Total des charges exceptionnelles		945 185
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		817 378
PENALITES AMEND.FISC. PENALES	15 176	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	25 508	
COVID 19	548 744	
CH./EX.ANT-ACHATS	4 545	
CH./EX.ANT-FR.ACCESS.ACHATS	127	
CH./EX ANT SOUS TRAITANCE	22 788	
CH./EX.ANT-CHARGES LOCATIVES	507	
CH./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	10 240	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	321	
CH./EX ANT ETUDE ET RECHERCHE	558	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	18 818	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	92 293	
CH./EX.ANT-DEPLACEM. RECEPT.	355	
CH./EX ANT-FRAIS PSTX	44	
CH./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	19 236	
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	40 626	
CH./EX.ANT-CHARG.SOC.& PREVOY.	13 895	
CH./EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	3 597	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		6 179
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	4 349	
V.N.C. IMMOB.FINANCIERES	1 829	

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2020
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		121 629
DOTAT.AMORTISS. DEROGATOIRES	121 629	
Résultat exceptionnel		(599 093)

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

	30/09/2020
Remboursement frais de formation	30 791
Remboursement indemnités journalières	51 079
Remboursement frais de personnel	17 522
TOTAL	99 392

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/09/2020	30/09/2019	%	%	30/09/2020	30/09/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	53 243	52 741	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	53 243	52 741	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	53 243	52 741	100,00	100,00				

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

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

		30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	12 000 601	12 000 601	12 000 601	12 000 601	12 000 601
	Nombre d'actions ordinaires	12 000 601	12 000 601	12 000 601	12 000 601	12 000 601
	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)	116 922 788	121 687 703	125 009 637	125 791 622	135 497 819
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	4 624 869	4 509 123	4 896 502	5 937 486	7 079 490
	Impôts sur les bénéfices	(158 214)	(556 659)	(405 917)	371 739	755 332
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	3 668 650	3 796 041	3 642 442	3 386 638	3 641 589
	Résultat distribué	450 000		500 000	500 000	500 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.					1
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	413	426	422	421	480
	Montant de la masse salariale	9 701 553	10 004 584	10 315 896	10 805 371	11 286 986
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	3 247 907	3 290 490	3 364 430	3 112 825	2 799 692

Etats financiers au 30/09/2020

DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES 0

II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES 2 753 986

Banque Populaire **500 000**
Caution personnelle de M. et Mme ALAZARD à hauteur de 500 000 €
Au profit BP ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE
Montant : 3 000 000 €
Durée: 8 échéances trimestrielles franchise de capital +
20 échéances trimestrielles échéances constantes soit 28 trimestres
Taux : 1.40 % pour BPLC Objet : Financement du BFR

En-cours au 30/09/2020 : 1 825 095

Date d'autorisation : 21/07/2016

Banque EDEL **450 000**
Caution personnelle de M. et Mme ALAZARD à hauteur de 450 000 €
Au profit d'EDEL.
Montant : 3 000 000 €
Durée: 84 mois dont 24 mois de différé en capital
Taux : Euribor 3 mois + 1.40% pour EDEL
Objet : Financement du BFR

En-cours au 30/09/2020 : 1 824 965

Date d'autorisation : 21/07/2016

BPI **156 957**
Caution personnelle de M. ALAZARD à hauteur de 30% de l'en-cours du crédit.
Au profit de la BPI.
Montant : 720 000 € Durée: 12 ans
Taux : 1.50 % l'an
Objet : Travaux d'aménagement station service / parking

En-cours au 30/09/2020 : 523 188

Date d'autorisation : 23/06/2016

OSEO et BPLC **1 150 000**

Caution solidaire de Monsieur et Madame Alain ALAZARD
dans la limite de 10% du financement.

En-cours au 30/09/2020 pour OSEO 3 822 882
En-cours au 30/09/2020 pour BPLC 1 680 871

Date d'autorisation : 13/12/2012

ENGAGEMENTS HORS BILAN

BPI (ex LORDIMAX) **497 029**

Caution de M. ALAZARD à hauteur de 30% de l'en-cours
du crédit en principal, intérêts, frais et accessoires y compris
l'indemnité de remboursement anticipé évaluée à la somme
de 820 800 €
Montant : 2 280 000 €
Durée : 12 ans
Taux : 1.50% l'an
Objet : travaux d'aménagement station service/parking

En-cours au 30/09/2020 1 656 764

Date d'autorisation : 23/06/2016

III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES **34 169 637**

III - I. SURETES REELLES CONSENTIES PAR FROUDIS AVANT FUSION

OSEO et BPLC
Nantissement pari passu OSEO et BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE du compte de titres financiers portant sur 7 622 actions de la société SMHB au nom de la société FROUDIS et 878 actions de la société SMHB au nom de la société SFSB. **5 503 753**

Nantissement en rang utile et pari passu OSEO et BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE du fonds de commerce du chef de la société LORDIMAX.

Caution solidaire de Monsieur et Madame Alain ALAZARD
dans la limite de 10% du financement.

Conditions pour l'emprunt OSEO :
Durée : 12 ans dont une période de franchise en capital de 12 mois
Taux : Euribor 3 mois + 1,3 point
Objet : rachat des titres SMHB

Conditions pour l'emprunt BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE :
Durée : 12 ans dont une période de franchise en capital de 12 mois
Taux : Euribor 3 mois + 1,5 point
Objet : rachat des titres SMHB

En-cours au 30/09/2020 pour OSEO 3 822 882
En-cours au 30/09/2020 pour BPLC 1 680 871

Date d'autorisation : 13/12/2012

ENGAGEMENTS HORS BILAN

III - II. SURETES REELLES CONSENTIES PAR SOVIALDIS AVANT FUSION

OSEO et Banque Populaire **587 293**

Emprunt de 4 500 000 €
Oseo Financement : 2 250 000 €
Nantissement en 2éme rang sur le fonds de commerce

Banque populaire de lorraine champagne : 2 250 000 €
Nantissement en 2éme rang sur le fonds de commerce

En-cours au 30/09/2020 pour OSEO	359 537
En-cours au 30/09/2020 pour BPLC	227 756

Date d'autorisation : 16/07/2009

Crédit Mutuel **146 496**

Emprunt de 500 000 €
Banque Européenne du Crédit Mutuel :
* Durée : 10 ans
* Taux : Euribor 3 mois + 1,60% l'an
* Remboursements trimestriels à terme échu
* Objet : Travaux d'aménagement du Drive Leclerc implanté à Essey-Les-Nancy

Nantissement en 3éme rang sur le fonds de commerce

En-cours au 30/09/2020 :	146 496

Crédit Mutuel **137 315**

Emprunt de 400 000 €
Banque Européenne du Crédit Mutuel :
* Durée : 10 ans
* Taux : Euribor 3 mois + 1,60% l'an
* Remboursements trimestriels à terme échu
* Objet : Travaux d'aménagement du Drive Leclerc implanté à Essey-Les-Nancy

Nantissement en 4éme rang sur le fonds de commerce

En-cours au 30/09/2020 :	137 315

Date d'autorisation : 27/06/2013

ENGAGEMENTS HORS BILAN

III - III. SURETES REELLES CONSENTIES APRES FUSION

Banque EDEL **1 824 965**

- Caution solidaire de LORDIMAX à hauteur de 3 000 000 €
- nantissement en 16e du fonds de commerce de FROUDIS

Au profit d'EDEL.
Montant : 3 000 000 €
Durée: 84 mois dont 24 mois de différé en capital
Taux : Euribor 3 mois + 1.40% pour EDEL
Objet : Financement du BFR

En-cours au 30/09/2020 :	1 824 965

Date d'autorisation : 21/07/2016

Crédit coopératif **4 525 556**

- Caution solidaire de Lordimax à hauteur de deux fois 2 500 000 € soit 5 000 000 €
- Nantissement du fonds de commerce confére par Lordimax

pari passu avec la banque populaire à hauteur de 5 000 000 €

- Promesse d'affectation hypothècaire de Lordimax

pari passu avec la banque populaire à hauteur de 5 000 000 €
sur les biens batis et non batis en 1er rang

- Nantissement de compte titres financiers à hauteur de 10 004 €

En-cours au 30/09/2020	4 525 556

Pool bancaire **10 128 656**

4 concours bancaires d'un montant global de 13 000 000 €
BECM : 4 000 000 €
CREDIT COOPERATIF : 2 500 000 €
BPALC :
*tranche 1 : 3 500 000 €
*tranche 2 : 1 000 000 €
BPI : 2 000 000 €
nantissement du fonds de commerce pari passu entre les 4 banques

En-cours au 30/09/2020 pour BECM	3 770 452
En-cours au 30/09/2020 pour CREDIT COOPERATIF	0
En-cours au 30/09/2020 pour BPAL tranche 1	3 450 752
En-cours au 30/09/2020 pour BPAL tranche 2	907 452
En-cours au 30/09/2020 pour BPI	2 000 000

Date d'autorisation : 23/05/2019

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Emprunt BPALC de 750 000 € **715 984**

FROUDIS
Emprunt BP Alsace Lorraine Champagne de 750 000 €
Durée : 144 mois
Taux : 1,20%
Nantissement du fonds de commerce en rang 8 à hauteur de 1 500 000 €
Cette garantie est à prendre pour compte commun par la BPALC à hauteur de 1 500 000 € au profit de :
- BECM à hauteur de 750 000 €
- BPALC à hauteur de 750 000 €

En-cours au 30/09/2020 : 715 984

Emprunt BECM de 750 000 € **735 538**

FROUDIS
Emprunt BECM de 750 000 €
Durée : 144 mois
Taux : 1,40%
Nantissement du fonds de commerce en rang 8 à hauteur de 1 500 000 €
Cette garantie est à prendre pour compte commun par la BPALC à hauteur de 1 500 000 € au profit de :
- BECM à hauteur de 750 000 €
- BPALC à hauteur de 750 000 €

En-cours au 30/09/2020 : 735 538

Emprunt EDEL de 800 000 € **800 000**

FROUDIS
Emprunt EDEL de 800 000 €
Durée : 84 mois
Taux : 0,80%
Nantissement du fonds de commerce en rang 22 à hauteur de 800 000 €

En-cours au 30/09/2020 : 800 000

ENGAGEMENTS HORS BILAN

III - IV. SURETES REELLES CONSENTIES PAR LORDIMAX AVANT FUSION

Emprunt Banque Populaire de 600 000 €		**162 511**
FROUDIS Emprunt de 600 000 € auprès de la Banque Populaire Durée : 10 ans Taux : Euribor 3 mois + 1,5 point Nantissement au 7ème rang sur le fonds de commerce En-cours au 30/09/2020 :	162 511	
Emprunt OSEO de 1 400 000 €		**0**
Concours bancaire OSEO d' 1 400 000 € Durée : 84 MOIS Fin 30/01/2020 Nantissement du fonds de commerce en rang utile. En-cours au 30/09/2020 :	0	
Emprunt OSEO de 1 400 000 €		**790 454**
Concours bancaire OSEO d' 1 400 000 € Durée : 180 mois Fin 30/01/2028 Nantissement du fonds de commerce en rang utile. En-cours au 30/09/2020 :	790 454	
Emprunt BECM de 1 300 000 €		**511 115**
Concours bancaire BECM d' 1 300 000 € Durée : 120 mois Fin 31/12/2023 Nantissement du fonds de commerce en 10ème rang. En-cours au 30/09/2020 :	511 115	
Emprunt BECM de 750 000 €		**530 673**
FROUDIS Emprunt BECM 750 000 € Durée : 12 ans Taux : 1,57% Nantissement en rang utile du fonds de commerce En-cours au 30/09/2020 :	530 673	

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Emprunt BPI de 2 280 000 € **1 656 764**

Concours bancaire BPIFRANCE de 2 280 000
Durée : 12 ans
Taux fixe de 1,50% jusqu'au 07/07/16 puis TME du mois précédent le décaissement retenu à 0% l'an s'il venait à être négatif, majoré de 0,95 point.
Nantissement en rang utile du fonds de commerce
En-cours au 30/09/2020 : 1 656 764

Emprunt BPI de 720 000 € **523 188**

FROUDIS
Emprunt BPIFRANCE de 720 000 €
Durée : 12 ans
Taux fixe de 1,50% jusqu'au 07/07/16 puis TME du mois précédent le décaissement retenu à 0% l'an s'il venait à être négatif, majoré de 0,95 point.
Nantissement en rang utile du fonds de commerce
En-cours au 30/09/2020 : 523 188

Emprunt BPAL de 3 000 000 €

FROUDIS **1 825 095**
Emprunt BP Alsace Lorraine de 3 000 000 €
Durée : 84 mois
Taux : 1,40%
Nantissement en rang utile du fonds de commerce
En-cours au 30/09/2020 : 1 825 095

Emprunt BPLC de 600 000 € **324 538**

FROUDIS
Emprunt BP Lorraine Champagne de 600 000 €
Durée : 180 mois
Taux : 1,70%
Nantissement du fonds de commerce à hauteur de 600 000 €
En-cours au 30/09/2020 : 324 538

Emprunt BPAL de 2 000 000 € **1 803 171**

FROUDIS
Emprunt BP Alsace Lorraine de 2 000 000 €
Durée : 144 mois
Taux : 1,50%
Nantissement en rang utile du fonds de commerce
En-cours au 30/09/2020 : 1 803 171

Emprunt BPAL de 1 000 000 € **936 573**

FROUDIS
Emprunt BP Alsace Lorraine de 1 000 000 €
Durée : 144 mois
Taux : 1,42%
Nantissement en rang utile du fonds de commerce
En-cours au 30/09/2020 : 936 573

ENGAGEMENTS HORS BILAN

IV. ENGAGEMENTS RECUS	9 982 249

IV - I. ENGAGEMENTS RECUS PAR FROUDIS AVANT FUSION

4.1 Engagements reçus du conseil de parrainage

4.2 Engagements reçus de plusieurs sociétés

4.3 Nantissement

OSEO et Banque Populaire

Nantissement pari passu OSEO et BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE du compte de titres financiers portant sur 7 622 actions de la société SMHB au nom de la société FROUDIS et 878 actions de la société SMHB au nom de la société SFSB. — **5 503 753**

Nantissement en rang utile et pari passu OSEO et BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE du fonds de commerce du chef de la société LORDIMAX.

Caution solidaire de Monsieur et Madame Alain ALAZARD dans la limite de 10% du financement.

Conditions pour l'emprunt OSEO :
Durée : 12 ans dont une période de franchise en capital de 12 mois
Taux : Euribor 3 mois + 1,3 point
Objet : rachat des titres SMHB

Conditions pour l'emprunt BANQUE POPULAIRE LORRAINE CHAMPAGNE :
Durée : 12 ans dont une période de franchise en capital de 12 mois
Taux : Euribor 3 mois + 1,5 point
Objet : rachat des titres SMHB

En-cours au 30/09/2020 pour OSEO	3 822 882
En-cours au 30/09/2020 pour BPLC	1 680 871

Date d'autorisation : 13/12/2012

ENGAGEMENTS HORS BILAN

4.4 Engagements reçus par LORDIMAX

Banque Populaire **162 511**

Caution personnelle solidaire et indivisible avec renonciation aux bénéfices de discussion et de division à hauteur de 600 000 €
de la société LORDIMAX limitée au nantissement d'un fonds de commerce en 7ème rang à hauteur de 600 000 € sur le fonds d'hypermarché sis 2 rue du bois – ZAC du Saule Gaillard 54390 Frouard
Emprunt de 600 000 € auprès de la BANQUE POPULAIRE : Durée : 10 ans
Taux : Euribor 3 mois + 1,5 point
Objet : travaux d'aménagement et d'agrandissement divers

En-cours au 30/09/2020 : 162 511

Date d'autorisation : 19/12/2012

Crédit Mutuel **78 633**

Caution solidaire de la société LORDIMAX à hauteur de 200 000 € au profit de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL pour l' emprunt de 200 000 €
Durée : 10 ans
Taux : Euribor 3 mois + 1,5 point
Objet : financement du stock

En-cours au 30/09/2020 : 78 633

Date d'autorisation : 27/06/2013

ENGAGEMENTS HORS BILAN

IV - II. ENGAGEMENTS RECUS PAR SOVIALDIS AVANT FUSION

OSEO et Banque Populaire :
Emprunt de 4 500 000 € **587 293**
Oseo Financement : 2 250 000 €
Durée des cautions : jusqu'à ce que la société Sovialdis produise 3 exercices consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges et, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de l'endettement :
* Caution solidaire de LUNAMA à hauteur de 30 % de l'encours du crédit
* Caution solidaire de SODIMEAUX à hauteur de 40 % de l'encours du crédit
* Caution solidaire de VERDUN DISTRIBUTION à hauteur de 30% de l'encours du crédit
Pour une durée de 12 ans :
* Caution solidaire de Mr Alain ALAZARD et Mme Sylvie ALAZARD à hauteur 10% de l'encours

En-cours au 30/09/2020 : 359 537

Banque populaire de lorraine champagne : 2 250 000 €
Durée des cautions : jusqu'à ce que la société Sovialdis produise 3 exercices consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges et, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de l'endettement
* Caution solidaire de LUNAMA à hauteur de 30 % de l'encours du crédit
* Caution solidaire de SODIMEAUX à hauteur de 40 % de l'encours du crédit
* Caution solidaire de VERDUN DISTRIBUTION à hauteur de 30 % de l'encours du crédit
Pour une durée de 12 ans
* Caution solidaire de Mr Alain ALAZARD et Mme Sylvie ALAZARD à hauteur 10% de l'encours

En-cours au 30/09/2020 : 227 756

Date d'autorisation : 16/07/2009

Banque EDEL
Emprunt de 2 000 000 € **0**
- Durée : 7 ans
- Taux : Euribor 3 mois + 1,70% l'an

Remboursement : échéances annuelles en capital et intérêts
Objet : Remboursement d'avances en comptes courants accordées par la société SAS FROUDIS
Caution solidaire de FROUDIS à hauteur de 2 000 000 €
Caution solidaire de Mr Alain Alazard à hauteur de 400 000 € avec le consentement exprès de Mme Sylvie Alazard.

En-cours au 30/09/2020 : 0

Date d'autorisation : 21/02/2013

ENGAGEMENTS HORS BILAN

IV - III. ENGAGEMENTS RECUS APRES FUSION

Banque Populaire **1 825 095**

Caution solidaire de la société CHAMDIS à hauteur de 360 000 €
Caution solidaire des sociétés SIPAN, PLESSIS DIS, SOLORMAG, MAR-DIS, VERDUN DISTRIBUTION, CASTELDIS, VANDIS, PIERRYDIS, SODIBRAG, SEZADIS, et SODIROM à hauteur de 240 000 € chacune.
Au profit BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE
Montant : 3 000 000 €
Durée: 8 échéances trimestrielles franchise de capital + 20 échéances trimestrielles échéances constantes soit 28 trimestres
Taux : 1.40 % pour BPLC Objet : Financement du BFR

En-cours au 30/09/2020 : 1 825 095

Date d'autorisation : 21/07/2016

Banque EDEL **1 824 965**

Caution solidaire de la société CHAMDIS à hauteur de 360 000 €
Caution solidaire des sociétés SIPAN, PLESSIS DIS, SOLORMAG, MAR-DIS, VERDUN DISTRIBUTION, CASTELDIS, VANDIS, PIERRYDIS, SODIBRAG, SEZADIS, et SODIROM à hauteur de 240 000 € chacune.
Au profit d'EDEL.
Montant : 3 000 000 €
Durée: 84 mois dont 24 mois de différé en capital
Taux : Euribor 3 mois + 1.40% pour EDEL Objet : Financement du BFR

En-cours au 30/09/2020 : 1 824 965

Date d'autorisation : 21/07/2016

ENGAGEMENTS HORS BILAN

V. ENGAGEMENTS DONNES **26 197 735**

V - I. ENGAGEMENTS DONNES PAR FROUDIS AVANT FUSION

5.1. Engagements en faveur de VOUDIS

Société Générale **225 625**

Caution solidaire de la société VOUDIS en garantie d'un emprunt de 4 750 000 € à hauteur de 225 625 €.

Il sera donné mainlevée du cautionnement consenti à l'issu d'un délai de 3 exercices consécutifs au cours desquels l'ensemble consolidé holdings – société d'exploitation aura toujours extériorisé un résultat net positif, une absence de report à nouveaux négatif et une capacité d'autofinancement suffisante pour faire face aux charges de remboursement consolidées des emprunts.

Date d'autorisation : 27/03/2008

En-cours au 31/12/2019 : 1 622 647

Caisse d'Epargne **225 625**

Caution solidaire de la société VOUDIS en garantie d'un emprunt de 4 750 000 € à hauteur de 225 625 €.

En-cours au 31/12/2019 : 1 622 647

5.2. Engagements en faveur de VANDIS

Pool bancaire **774 081**

Caution solidaire de la société VANDIS en garantie d'un emprunt de 3 x 9 130 000 soit 27 390 000 € € consenti par :

* BNP PARIBAS
* BANQUE POPULAIRE DE LORRAINE CHAMPAGNE
* OSEO BDPME

Date d'autorisation : 18/12/2008

Caution limitée à 12% du principal

En-cours au 31/12/2019 pour BPLC 3 355 039
En-cours au 31/12/2019 pour OSEO 3 095 633

5.3. Engagements en faveur de CASTELDIS

Pool bancaire

Caution solidaire de la société CASTELDIS sur un montant total de concours bancaire de 33 600 000 €. **1 171 063**

Soit pour la tranche 1 d'une durée de 15 ans :
* 11 000 000 € pour la BNP,
* 10 900 000 € pour la BFCC,
* 8 700 000 € pour OSEO FINANCEMENT.

En-cours au 28/02/2020 pour BNP	3 610 446
En-cours au 28/02/2020 pour BFCC	3 713 623
En-cours au 28/02/2020 pour OSEO	3 828 913

Soit pour la tranche 2 d'une durée de 10 ans :
* 1 000 000 € pour la BNP,
* 1 100 000 € pour la BFCC,
* 900 000 € pour OSEO FINANCEMENT,

En-cours au 28/02/2020 pour BNP	0
En-cours au 28/02/2020 pour BFCC	0
En-cours au 28/02/2020 pour OSEO	0

Les banques s'engagent à donner mainlevée des cautions solidaires au plus tôt à l'issus d'un délai de cinq ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve :
* Que lors de la demande de mainlevée par la société CASTELDIS, les comptes consolidés de cette dernière fassent ressortir une « capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail » permettant «les échéances en capital des dettes à long et moyen terme élargies au crédit-bail » et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande de mainlevée,
* Que la société CASTELDIS soit à jour de ses paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à sa charge dans l'acte de prêt global.

Date d'autorisation : 15/01/2009

Caution limitée à 10,5% du principal soit 3 528 000 €

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.4. Engagements en faveur de SODIBAR/BARROIDIS

BPALC

Caution personnelle solidaire et de division à hauteur de 412 750 € jusqu'à ce que le groupe constitué par les sociétés SODIBAR et BARROIDIS produise 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, avec une caf couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé. **505 400**
Montant : 3 175 000 € Durée : 156 mois
Taux : 4 %

En-cours au 31/12/2019 722 163

BPI

Caution solidaire à hauteur de 13 % de l'encours du crédit (soit 247 141 €), jusqu'à ce que le groupe constitué par les sociétés SODIBAR et BARROIDIS produise 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, sans transfert de charges, avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de la dette consolidée (BARROIDIS et SODIBAR).
Montant : 3 175 000 € Durée : 13 ans
Taux : Euribor 3 mois majoré de 0.50 points

En-cours au 31/12/2019 712 694

Date d'autorisation : 25/06/2009

5.5. Engagements en faveur de SFBI

Pool bancaire

Caution solidaire de la société SFBI à hauteur de 800 000 € de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque CREDIT COOPERATIF jusqu'à justification de 3 exercices consécutifs de 12 mois à compter de l'exercice suivant la mise à disposition des fonds, avec respect simultané des conditions suivantes : **1 040 000**
* CAF de la société SODIROM après versement des dividendes à la société SFBI, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme
* Un résultat net de la société SODIROM positif (sans report à nouveau négatif), et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital intérêts) de la dette senior de la société SFBI et,
* CAF de la société SFBI supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital)
Montant : 5 000 000 € Durée : 12 ans et 6 mois
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.22 point

En-cours au 31/12/2019 2 663 783

Date d'autorisation : 23/02/2012

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Banque OSEO **504 017**

Caution solidaire de la société SFBI à hauteur de 16 % de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque OSEO pendant une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODIROM et SFBI) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODIROM et SFBI).
Montant : 7 000 000 € Durée : 12 ans
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.25 point

En-cours au 31/12/2019 : 3 150 104

Date d'autorisation : 23/02/2012

Crédit Agricole **233 333**

Caution solidaire de la société SFBI à hauteur de 16 % de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque CREDIT AGRICOLE pendant une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODIROM et SFBI) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODIROM et SFBI).
Montant : 2 500 000 € Durée : 144 mois
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.80 point

En-cours au 31/01/2018 : 1 458 333

Date d'autorisation : 23/02/2012

5.6. Engagements en faveur de SODIROM

Crédit Coopératif **800 000**

Caution solidaire de la société SODIROM à hauteur de 800 000 € de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque CREDIT COOPERATIF jusqu'à justification de 3 exercices consécutifs de 12 mois à compter de l'exercice suivant la mise à disposition des fonds, avec respect simultané des conditions suivantes :
* CAF de la société SODIROM après versement des dividendes à la société SFBI, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme
* Un résultat net de la société SODIROM positif (sans report à nouveau négatif), et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital+intérêts) de la dette senior de la société SFBI et,
* CAF de la société SFBI supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital)
Montant : 5 000 000 € Durée : 15 ans
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.30 point

En-cours au 31/12/2019 : 2 688 076

Date d'autorisation : 23/02/2012

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Banque OSEO **584 132**

Caution solidaire de la société SODIROM à hauteur de 16 % de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque OSEO pendant une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODIROM et SFBI) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODIROM et SFBI)..
Montant : 7 000 000 € Durée : 15 ans
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.30 point

En-cours au 31/12/2019 : 3 650 822

Date d'autorisation : 23/02/2012

Crédit Agricole **253 333**

Caution solidaire de la société SODIROM à hauteur de 16 % de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque CREDIT AGRICOLE pendant une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODIROM et SFBI) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODIROM et SFBI).
Montant : 2 500 000 € Durée : 180 mois
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.85 point

En-cours au 31/01/2018 : 1 583 333

Date d'autorisation : 23/02/2012

5.7. Engagements en faveur de LUNEDIS

Banque OSEO **42 539**

Caution solidaire de la société LUNEDIS à hauteur de 10 % de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque OSEO pendant toute la durée du prêt
Montant : 1 100 000 € Durée : 12 ans
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.65 point

En-cours au 30/06/2020 : 425 385

Date d'autorisation : 05/04/2012

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.8. Engagements en faveur de FANPAG

Crédit Coopératif **1 587 160**

Caution solidaire de la société FANPAG à hauteur de 1 067 200 € de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque CREDIT COOPERATIF jusqu'à justification de 3 exercices consécutifs de 12 mois à compter de l'exercice suivant la mise à disposition des fonds, avec respect simultané des conditions suivantes :
* CAF 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 moyen long terme
* Un résultat net de la société SODICHAMP positif (sans report à nouveau négatif), et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital+intérêts) de la dette senior de la société FANPAG et,
* CAF de la société FANPAG supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital)

Montant : 6 670 000 € Durée : 12 ans et 6 mois
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.22 point

En-cours au 31/12/2019 : 3 522 231

Date d'autorisation : 19/04/2012

Banque OSEO **701 019**

Caution solidaire de la société FANPAG à hauteur de 16 % de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque OSEO pendant une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP et FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG).
Montant : 10 000 000 € Durée : 12 ans
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.25 point

En-cours au 31/12/2019 : 4 381 369

Date d'autorisation : 19/04/2012

Banque Populaire **244 065**

Caution solidaire de la société FANPAG à hauteur de 16 % de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque Populaire pendant une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP et FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG).
Montant : 3 330 000 € Durée : 12 ans
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.30 point

En-cours au 31/12/2019 : 1 525 406

Date d'autorisation : 19/04/2012

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.9. Engagements en faveur de SODICHAMP

Crédit Coopératif **1 088 000**

Caution solidaire de la société SODICHAMP à hauteur de 1 088 000 € de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque CREDIT COOPERATIF jusqu'à justification de 3 exercices consécutifs de 12 mois à compter de l'exercice suivant la mise à disposition des fonds, avec respect simultané des conditions suivantes :
* CAF 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 moyen long terme
* Un résultat net de la société SODICHAMP positif (sans report à nouveau négatif), et supérieur ou égal au remboursement annuel (en capital + intérêts) de la dette senior de la société FANPAG et,
* CAF de la société FANPAG supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement moyen long terme (en capital)
Montant : 6 800 000 € Durée : 15 ans
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.30 point

En-cours au 31/01/2020 : 3 650 232

Date d'autorisation : 19/04/2012

Banque OSEO **863 467**

Caution solidaire de la société SODICHAMP à hauteur de 16 % de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque OSEO pendant une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP et FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG).
Montant : 10 200 000 € Durée : 15 ans
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.30 point

En-cours au 31/01/2020 : 5 396 670

Date d'autorisation : 19/04/2012

Banque Populaire **300 958**

Caution solidaire de la société SODICHAMP à hauteur de 16 % de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêt et accessoires au profit de la Banque Populaire pendant une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une CAF consolidée (SODICHAMP et FANPAG) suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées (SODICHAMP et FANPAG).
Montant : 3 400 000 € Durée : 180 mois
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.30 point

En-cours au 31/01/2020 : 1 880 988

Date d'autorisation : 19/04/2012

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.10. Engagements en faveur de SCAPEST

Crédit Coopératif **271 817**

Caution solidaire de la société COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-EST-SCAPEST à hauteur de 3,3545% de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêts et accessoire au profit du CREDIT COOPERATIF pendant 12 ans dont 2 ans de différé.
Montant : 14 000 000 €
Durée : 12 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.40 %

En-cours au 31/12/2019 : 8 103 041

Date d'autorisation : 30/05/2013

Banque OSEO **247 470**

Caution solidaire de la société COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-EST-SCAPEST à hauteur de 3,3545% de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêts et accessoire au profit du OSEO pendant 12 ans dont 2 ans de différé.
Montant : 13 200 000 €
Durée : 12 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1,40 %

En-cours au 31/12/2019 : 7 377 264

Date d'autorisation : 30/05/2013

Crédit Mutuel **432 731**

Caution solidaire de la société COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-EST-SCAPEST à hauteur de 3,3545% de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêts et accessoire au profit de la BANQUE EUROPEENE DU CREDIT MUTUEL pendant 12 ans dont 2 ans de différé.
Montant : 21 500 000 €
Durée : 12 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.40%

En-cours au 31/12/2019 : 12 900 000

Date d'autorisation : 30/05/2013

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Agricole **241 105**

Caution solidaire de la société COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-EST-SCAPEST à hauteur de 3,3545% de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêts et accessoire au profit de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST pendant 12 ans dont 2 ans de différé.
Montant : 12 500 000 €
Durée : 12 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1,40 %

En-cours au 31/12/2019 : 7 187 500

Date d'autorisation : 30/05/2013

Caisse d'épargne **306 937**

Caution solidaire de la société COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-EST-SCAPEST à hauteur de 3,3545% de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêts et accessoire au profit de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE
pendant 12 ans dont 2 ans de différé.
Montant : 15 250 000 €
Durée : 12 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.45%

En-cours au 31/12/2019 : 9 150 000

Date d'autorisation : 30/05/2013

Crédit Coopératif **249 291**

Caution solidaire de la société COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-EST-SCAPEST à hauteur de 3,3545% de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêts et accessoire au profit du CREDIT COOPERATIF
pendant 12 ans dont 2 ans de différé.
Montant ; 11 000 000 €
Durée : 15 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.55%

En-cours au 31/12/2019 : 7 431 534

Date d'autorisation : 30/05/2013

Banque OSEO **150 278**

Caution solidaire de la société COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-EST-SCAPEST à hauteur de 3,3545% de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêts et accessoire au profit du OSEO
pendant 12 ans dont 2 ans de différé.
Montant : 6 800 000 €
Durée : 15 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.55%

En-cours au 31/12/2019 : 4 479 884

Date d'autorisation : 30/05/2013

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Agricole **169 338**

Caution solidaire de la société COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-EST-SCAPEST à hauteur de 3,3545% de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêts et accessoire au profit de la CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST pendant 12 ans dont 2 ans de différé.
Montant : 7 500 000 €
Durée : 15 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.60%

En-cours au 31/12/2019 : 5 048 077

Date d'autorisation : 30/05/2013

Crédit Mutuel **313 517**

Caution solidaire de la société COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-EST-SCAPEST à hauteur de 3,3545% de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêts et accessoire au profit de la BANQUE EUROPEENE DU CREDIT MUTUEL pendant 12 ans dont 2 ans de différé.
Montant : 13 500 000 €
Durée : 15 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.60%

En-cours au 31/12/2019 : 9 346 154

Date d'autorisation : 30/05/2013

Caisse d'épargne **226 429**

Caution solidaire de la société COOPERATIVE D'APPROVISIONNEMENT PARIS-EST-SCAPEST à hauteur de 3,3545% de l'encours de l'emprunt majoré des frais, intérêts et accessoire au profit de la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE
pendant 12 ans dont 2 ans de différé.
Montant : 9 750 000 €
Durée : 15 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.60%

En-cours au 31/12/2019 : 6 750 000

Date d'autorisation : 30/05/2013

V - II. ENGAGEMENTS DONNES PAR SOVIALDIS AVANT FUSION

5.11. Engagements en faveur de SCAPEST

Pool bancaire **436 154**

Autorisation de rendre et constituer la société caution solidaire et divise de la SCAPEST en garantie de divers concours pour un montant global de 125 000 000 € qui seront consentis par le CREDIT COOPERATIF, OSEO, BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL, CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST et la CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE-ARDENNE, lesdites cautions à hauteur de 0,5608 % du montant de chacun des concours, ci-après listés, (à majorer des frais, intérêts et accessoires) et dont les caractéristiques principales sont les suivantes, savoir :

* Tranche 1 : acquisition du système logistique global PGC WITRON
Nantissement spécial du système logistique global PGC WITRON, en concurrence et au même rang, à hauteur du montant de chacun des concours (à majorer des frais, intérêts et accessoires au profit des banques citées ci- dessous), et ce aux principales conditions suivantes :

- Durée : 12 ans dont 2 ans de différé
- Remboursement : 40 échéances trimestrielles à terme échu.

** CREDIT COOPERATIF, un concours bancaire d'un montant de 14 000 000 €,
** OSEO, un concours bancaire d'un montant de 13 200 000 €,
** CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST, un concours bancaire d'un montant de 12 500 000 €,
** BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL, un concours bancaire d'un montant de 21 500 000 €,
** CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE- ARDENNNE, un concours bancaire d'un montant de 15 250 000 €,

* Tranche 2 : acquisition des terrains et la construction d'un entrepôt
Promesse d'hypothèque à première demande, en premier rang et en concurrence, à hauteur du montant de chacun des concours (à majorer des frais, intérêts et accessoires au profit des banques citées ci-dessous) sur tout ou partie des biens et des droits immobiliers sis à SAINT MARTIN SUR LE PRE et à RECY (Marne), et ce aux principales conditions suivantes :

- Durée : 15 ans dont 2 ans de différé
- Remboursement : 52 échéances trimestrielles à terme échu.

** CREDIT COOPERATIF, un concours bancaire d'un montant de 11 000 000 €,
** OSEO, un concours bancaire d'un montant de 6 800 000 €,
** CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD EST, un concours bancaire d'un montant de 7 500 000 €,
** BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL, un concours bancaire d'un montant de 13 500 000 €,
** CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE- ARDENNNE, un concours bancaire d'un montant de 9 750 000 €,

En-cours au 31/12/2019 : 77 773 453

Date d'autorisation : 30/05/2013

V - III. ENGAGEMENTS DONNES APRES FUSION

5.12. Engagements en faveur de LEXYDIS

ARKEA (4 750 000 €) **233 854**

Caution solidaire de la société LEXYDIS à hauteur de 5 % pendant une durée de 5 ans à compter de la mise en amortissement du prêt, sous réserve que le cash-flow couvre le remboursement des dettes à moyen et long terme.
Au profit ARKEA.
Montant : 4 750 000 €
Durée: 204 mois dont 8 trimestres de différé d'amortissement en capital
Taux : Euribor 3 mois + 1.10%
Objet : Financement de l'acquisition d'un ensemble immobilier

En-cours au 31/01/2020 : 4 677 076

Date d'autorisation : 15/10/2015

Crédit Coopératif (9 500 000 €) **438 078**

Caution solidaire de la société LEXYDIS à hauteur de 5 % pendant toute la durée du prêt avec possibilité de mainlevée à partir de la 5ème année après ouverture de l'hypermarché, sous réserve de constatation chez LEXYDIS de 3 exercices consécutifs de 12 mois suivant l'exercice de mise à disposition des fonds affichant un résultat bénéficiaire sans report à nouveau négatif et une capacité d'autofinancement, hors produits exceptionnels et transferts de charges, au moins égale au remboursement en capital de son propre endettement moyen et long terme à moins d'un an.
Au profit CREDIT COOPERATIF.
Montant : 9 500 000 €
Durée: 18 ans dont une phase de mobilisation de 24 mois
Taux : Euribor 3 mois + 1.00%
Objet : Financement de l'acquisition d'un ensemble immobilier

En-cours au 31/01/2020 : 8 761 554

Date d'autorisation : 15/10/2015

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Mutuel (4 750 000 €) **223 019**

Caution solidaire de la société LEXYDIS à hauteur de 5 % pendant une durée minimale de 7 ans à compter de la fin du 1er exercice d'exploitation du magasin avec possibilité de mainlevée sur demande à partir de la 8ème année dès production du dernier bilan, sous réserve de constatation chez LEXYDIS de 5 exercices consécutifs de 12 mois précédant la libération des cautions affichant un résultat bénéficiaire sans report à nouveau négatif et une capacité d'autofinancement, hors transferts de charges, au moins égale à la part à moins d'un an de l'endettement.
Au profit BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL.
Montant : 4 750 000 €
Durée: 216 mois dont 36 mois de franchise de capital
Taux : Euribor 3 mois + 1.20%
Objet : Financement de l'acquisition d'un ensemble immobilier

En-cours au 31/01/2020 : 4 460 371

Date d'autorisation : 15/10/2015

ARKEA (1 200 000 € et 4 800 000 €) **162 640**

Caution solidaire de la société LEXYDIS à hauteur de 3 % pendant une durée de 3 ans à compter de la mise en amortissement du prêt, sous réserve que le cash-flow couvre le remboursement des dettes à moyen et long terme.
Au profit ARKEA.
Montants : 1 200 000 € et 4 800 000 €
Durée: 132 mois dont 4 trimestres de différé d'amortissement en capital
Taux : respectivement, Euribor 3 mois + 1.16%
et Euribor 3 mois + 0.70%
Objet : Financement des travaux d'aménagement de l'hypermarché

En-cours au 31/01/2020 : 5 421 347

Date d'autorisation : 15/10/2015

Crédit Mutuel (2 000 000 €) **80 418**

Caution solidaire de la société LEXYDIS à hauteur de 5 % pendant la durée du crédit.
Au profit BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL.
Montant : 2 000 000 €
Durée: 6 ans dont 1 an de franchise en capital
Taux : Euribor 3 mois + 1.00%
Objet : Financement de l'acquisition du stock et le BFR

En-cours au 31/01/2020 : 1 608 368

Date d'autorisation : 15/10/2015

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Banque EDEL (1 000 000 €)
Caution solidaire de la société LEXYDIS à hauteur de 50 000 € pendant la durée du crédit. **50 000**
Au profit d'EDEL.
Montant : 1 000 000 € Durée: 60 mois
Taux : Euribor 3 mois + 0.85%
Objet : Financement de l'acquisition du stock et le BFR

En-cours au 31/01/2020 : 654 822

Date d'autorisation : 15/10/2015

Banque EDEL (3 335 000 €)
Caution solidaire de la société LEXYDIS à hauteur de 5 % **150 703**
pendant la durée de l'emprunt.
Au profit d'EDEL.
Montant : 3 335 000 €
Durée: 132 mois dont 12 mois de différé en capital
Taux : Euribor 3 mois + 0.85%
Objet : Financement des travaux d'aménagement de l'hypermarché

En-cours au 31/01/2020 : 3 014 058

Date d'autorisation : 27/04/2017

Banque EDEL (4 000 000 €)
Caution solidaire de la société LEXYDIS **0**
à hauteur de 5% pendant la durée du crédit.
Au profit d'EDEL.
Montant : 4 000 000 €
Durée: 12 mois renouvelable Taux : Euribor 3 mois + 0.80% Objet : Financement du BFR

En-cours connu = Non débloqué

Date d'autorisation : 27/04/2017

5.13. Engagements en faveur de LUNEDIS

Banque EDEL
Caution solidaire de la société LUNEDIS à hauteur de 600 000 €. **600 000**
Au profit d'EDEL.
Montant : 2 000 000 € Durée: 144 mois
Taux : Euribor 3 mois + 1.20%
Objet : Financement des travaux de rénovation et d'aménagement

En-cours au 30/06/2020 : 1 364 878

Date d'autorisation : 17/12/2015

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Mutuel
Caution solidaire de la société LUNEDIS à hauteur de 30% du montant du concours. **444 554**
Au profit de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL.
Montant : 2 000 000 € Durée: 12 ans
Taux : Euribor 3 mois + 1.25%
Objet : Financement des travaux de rénovation et d'aménagement

En-cours au 30/06/2020 : 1 481 846

Date d'autorisation : 17/12/2015

Banque Populaire
Caution solidaire de la société LUNEDIS à hauteur de 450 000 € **450 000**
Au profit de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE.
Montant : 1 500 000 € Durée: 132 mois
Taux : Euribor 3 mois + 1.15%
Objet : Financement des travaux de rénovation et d'aménagement

En-cours au 30/06/2020 : 1 104 520

Date d'autorisation : 17/12/2015

BPI France
Caution solidaire de la société LUNEDIS à hauteur de 30% du montant financé. **220 904**
Au profit de la BPIFRANCE FINANCEMENT
Montant : 1 000 000 € Durée: 11 ans
Taux : Euribor 3 mois + 1.15%
Objet : Financement des travaux de rénovation et d'aménagement

En-cours au 30/06/2020 : 736 347

Date d'autorisation : 17/12/2015

5.14. Engagements en faveur de LUNAMA

Crédit Mutuel
Caution solidaire de la société LUNAMA à hauteur de 30%. **101 736**
Au profit de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL.
Montant : 500 000 € Durée: 10 ans
Taux : Euribor 3 mois + 1.15%
Objet : Financement des travaux d'agencement

En-cours au 30/06/2020 : 339 120

Date d'autorisation : 17/12/2015

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.15. Engagements en faveur de SODIFER

Crédit Coopératif **249 500**

Caution solidaire de la société SODIFER (ex-FERTE DISTRIBUTION) à hauteur de 249 500 € pendant toute la durée du prêt avec possibilité de mainlevée à partir de la 5ème année, sous réserve de constatation chez SODIFER de 3 exercices consécutifs de 12 mois suivant l'exercice de mise à disposition des fonds affichant un résultat bénéficiaire sans report à nouveau négatif et une CAFU, hors éléments exceptionnels et transferts de charges, couvrant la charge en capital des emprunts de la société SODIFER et la charge en capital et intérêts des emprunts de la société FERTE DISTRIBUTION
Au profit CREDIT COOPERATIF.
Montant : 3 100 000 €
Durée: 141 mois dont 12 mois de franchise en capital
Taux : 1.50%
Objet : Financement de l'acquisition de 249 472 actions de SODIFER

En-cours au 31/12/2019 : 2 353 828

Date d'autorisation : 21/01/2016

Crédit Agricole **174 425**

Caution solidaire de la société SODIFER (ex-FERTE DISTRIBUTION) à hauteur de 9.50% du capital restant dû jusqu'au terme d'un délai minimum de 5 ans sous réserve de constatation chez SODIFER de 3 exercices consécutifs de 12 mois suivant l'exercice de mise à disposition des fonds affichant un résultat bénéficiaire sans report à nouveau négatif et une CAF couvrant les annuités en capital des sociétés SODIFER et FERTE DISTRIBUTION.
Au profit CREDIT AGRICOLE BRIE PICARDIE.
Montant : 2 400 000 €
Durée: 144 mois dont 12 mois de différé d'amortissement
Taux : 1.48%
Objet : Financement de l'acquisition de 249 472 actions de SODIFER

En-cours au 31/12/2019 : 1 836 053

Date d'autorisation : 21/01/2016

Banque EDEL **76 000**

Caution solidaire de la société SODIFER (ex-FERTE DISTRIBUTION) à hauteur de 76 000 €
Au profit d'EDEL.
Montant : 800 000 €
Durée: 144 mois dont 12 mois de différé en capital
Taux : 1.50%
Objet : Financement de l'acquisition de 249 472 actions de SODIFER

En-cours au 31/12/2019 : 628 690

Date d'autorisation : 21/01/2016

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Coopératif **144 115**

Caution solidaire de la société SODIFER à hauteur de 144 115 € pendant toute la durée du prêt avec possibilité de mainlevée à partir de la 5ème année, sous réserve de constatation chez SODIFER de 3 exercices consécutifs de 12 mois suivant l'exercice de mise à disposition des fonds affichant un résultat bénéficiaire sans report à nouveau négatif et une CAFU, hors éléments exceptionnels et transferts de charges, couvrant la charge en capital des emprunts de la société SODIFER et la charge en capital et intérêts des emprunts de la société FERTE DISTRIBUTION
Au profit CREDIT COOPERATIF.
Montant : 1 517 000 €
Durée: 141 mois dont 12 mois de franchise en capital
Taux : 1.50%
Objet : Réaménagement de sa dette existante

En-cours au 31/12/2019 : 1 144 907

Date d'autorisation : 21/01/2016

Crédit Coopératif **95 000**

Caution solidaire de la société SODIFER à hauteur de 95 000 € pendant toute la durée du prêt avec possibilité de mainlevée à partir de la 5ème année, sous réserve de constatation chez SODIFER de 3 exercices consécutifs de 12 mois suivant l'exercice de mise à disposition des fonds affichant un résultat bénéficiaire sans report à nouveau négatif et une CAFU, hors éléments exceptionnels et transferts de charges, couvrant la charge en capital des emprunts de la société SODIFER et la charge en capital et intérêts des emprunts de la société FERTE DISTRIBUTION
Au profit CREDIT COOPERATIF.
Montant : 1 000 000 €
Durée : 7 ans
Taux : 0.85%
Objet : Financement des travaux de l'hypermarché

En-cours au 31/12/2019 : 242 835

Date d'autorisation : 21/01/2016

Crédit Agricole Brie Picardie **124 688**

Caution solidaire de la société SODIFER à hauteur de 124 687, 50 €
Au profit de CREDIT AGRICOLE BRIE PICARDIE.
Montant : 1 750 000 €
Durée: 99 mois dont 21 mois de différé
Taux : 0.94%
Objet : concours bancaire

En-cours au 31/12/2019 : 0

Date d'autorisation : 12/03/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Banque Européenne du Crédit Mutuel **124 688**
Caution solidaire de la société SODIFER à hauteur de 124 687, 50 €
Au profit de BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL.
Montant : 1 750 000 €
Durée: 99 mois dont 21 mois de différé
Taux : 0.87%
Objet : concours bancaire

En-cours au 31/12/2019 : 0

Date d'autorisation : 12/03/2020

5.16. Engagements en faveur de VANDIS

Banque EDEL **656 709**
Caution solidaire de la société VANDIS à hauteur de 656 709 €
Au profit d'EDEL.
Montant : 6 169 195.72 €
Durée: 144 mois
Taux : 1.90%
Objet : Rachat du prêt BNP et des couvertures de taux contractées

En-cours au 31/12/2019 : 4 409 707

Date d'autorisation : 28/01/2016

5.17. Engagements en faveur de FIMAREUIL

Crédit Agricole **130 126**
Caution solidaire de la société FIMAREUIL à hauteur de 8% de l'en-cours
du crédit jusqu'à production de 3 exercices consécutifs de 12 mois
affichant un résultat bénéficiaire sans report à nouveau négatif
et une CAF, hors transferts de charges, couvrant les échéances
de remboursement en capital de l'ensemble des prêts contractés.
Au profit CREDIT AGRICOLE BRIE PICARDIE.
Montant : 2 300 000 €
Durée: 120 mois dont 12 mois de différé en capital
Taux : 1.35%
Objet : Financement de l'acquisition de 1240 actions de MAREUILDIS et paiement
de la soulte consécutive à l'apport de 19671 actions de cette même société

En-cours au 31/01/2020 : 1 626 580

Date d'autorisation : 25/02/2016

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Banque EDEL
Caution solidaire de la société FIMAREUIL à hauteur de 192 000 € **192 000**
Au profit d'EDEL.
Montant : 2 400 000 €
Durée: 120 mois dont 12 mois de différé en capital
Taux : 1.35%
Objet : Financement de l'acquisition de 1240 actions de MAREUILDIS et paiement de la soulte consécutive à l'apport de 19671 actions de cette même société

En-cours au 31/01/2020 : 1 599 379

Date d'autorisation : 25/02/2016

Crédit Coopératif
Caution solidaire de la société FIMAREUIL à hauteur de 16% de l'en-cours du crédit avec mainlevée possible au bout de 5 ans dès réalisation par MAREUILDIS de 3 exercices consécutifs de 12 mois affichant un résultat bénéficiaire sans report à nouveau négatif et une CAFU, hors éléments exceptionnels et transferts de charges, couvrant la charge en capital des emprunts de la société FIMAREUIL et la charge en capital et intérêts des emprunts de la société MAREUILDIS. **266 161**
Au profit CREDIT COOPERATIF.
Montant : 2 330 000 €
Durée: 10 ans + 2 mois de franchise en capital
Taux : 1.35%
Objet : Financement de l'acquisition de 1240 actions de MAREUILDIS et paiement de la soulte consécutive à l'apport de 19671 actions de cette même société

En-cours au 31/01/2020 : 1 663 503

Date d'autorisation : 25/02/2016

5.18. Engagements en faveur de FERTE DISTRIBUTION

Banque EDEL
Caution solidaire de la société FERTE DISTRIBUTION à hauteur de 47 500 € **47 500**
Au profit d'EDEL.
Montant : 500 000 €
Durée : 7 ans
Taux : Euribor 3 mois + 0.90%
Objet : Financement des travaux au sein de l'hypermarché

En-cours au 31/12/2019 : 325 030

Date d'autorisation : 21/07/2016

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Agricole Brie Picardie
Caution solidaire de la société FERTE DISTRIBUTION **399 000**
à hauteur de 399 000 €
Au profit de CREDIT AGRICOLE BRIE PICARDIE
Montant : 5 600 000 €
Durée : 15 ans dont 2 années de différé
Taux : 1,25%
Objet : concours bancaire

En-cours au 31/12/2019 : 0

Date d'autorisation : 12/03/2020

Banque Européenne du Crédit Mutuel
Caution solidaire de la société FERTE DISTRIBUTION **399 285**
à hauteur de 399 285 €
Au profit de BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL
Montant : 5 604 000 €
Durée : 15 ans dont 2 années de différé
Taux : 1,28%
Objet : concours bancaire

En-cours au 31/12/2019 : 0

Date d'autorisation : 12/03/2020

5.19. Engagements en faveur de HUJUDIS

Pool bancaire
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 € **1 488 000**
Cautions solidaires et divises des sociétés :
- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

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

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de 1 488 000 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires jusqu'au remboursement du concours bancaire

En-cours au 31/01/2020 : 9 300 000

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit de BPI France financement pour un concours bancaire de 4 000 000 € **326 400**

Cautions solidaires et divises des sociétés :
- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

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

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de 326 400 € de l'encours 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 charges et avec une capacité d'auto-financement consolidée couvrant la part à mois d'un an de l'endettement consolidée.

En-cours au 31/01/2020 : 4 000 000

640 000

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

Cautions solidaires et divises des sociétés :
- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

à hauteur de 100 % .Passé l'exercice social clos le 31/01/2021, les cautions seront intégralement et définitivement déchargées de leurs engagements à la première date anniversaire de l'acte de prêt qui suivra la réalisation des conditions ci-après ;
- réalisation de trois exercices comptables annuels consolidés des sociétés CHAMDIS et HUJUDIS bénéficiaires consécutifs, à compter de l'exercice social ouvert le 01/02/2022
- absence de report à nouvau négatif durant ces trois exercices bénéficiaires consécutifs
- justification d'une CAF consolidée des sociétés CHAMDIS et HUJUDIS supérieure au montant des annuités en capital restant dues au titre de l'operation garantie à l'échéance de ces trois exercices bénéficiaires consécutifs
- paiement à bonne date des annuités échues y compris celle de l'exercice en cours, et absence de tout cas d'éxigibilité de l'opération garantie

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de 640 000 € en capital, plus intérêts, commissions,frais et accessoires.

En-cours au 31/01/2020 : 4 000 000

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Au profit de la Caisse d'Epargne Grand Est Europe pour un concours bancaires de 9 000 000 € **1 440 000**
Cautions solidaires et divises des sociétés :
- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

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

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de 1 440 000 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires pour une durée de 6 ans.

En-cours au 31/01/2020 : 9 000 000

Au profit de la Banque Populaire ALC pour un concours bancaire de 9 000 000 € **1 440 000**
Cautions solidaires et divises des sociétés :
- FROUDIS
- SOLORMAG
- FIFAM
- METZDIS
- SODICHAMP
- VERDUN DISTRIBUTION
- DENIDIS
- SODIROM

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

Le cautionnement de la société est consenti à hauteur de 1 440 000 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires pour une durée de 6 ans.

En-cours au 31/01/2020 : 9 000 000

Date d'autorisation : 13/09/2018

5.20. Engagements en faveur de SODIAM

BPALC

Caution solidaire de la société SODIAM à hauteur de 308 742 € **308 742**
pendant toute la durée du prêt avec levée possible dès lors que la SAS SODIAM produira, après un 1er exercice, deux exercices consécutifs bénéficiaires sans RAN déficitaire, sans transfert de charges et avec une CAF couvrant la part à moins d'un an de l'endettement de la SAS SODIAM
Montant : 7 351 000 €
Durée : 180 mois
Taux : 1,150%

En-cours au 31/01/2020 : 7 351 000

Date d'autorisation : 27/06/2019

ENGAGEMENTS HORS BILAN

BPI
Caution solidaire de la société SODIAM à hauteur de 4.20% du montant financé pendant toute la durée du prêt **77 036**
Montant : 2 000 000 €
Durée : 3 ans
Taux : 0,38%

En-cours au 31/01/2020 : 1 834 202

Date d'autorisation : 27/06/2019

V - IV. ENGAGEMENTS DONNES PAR LORDIMAX AVANT FUSION

5.22. Engagements en faveur de DOMMARTIN DISTRIBUTION

Caution divise et solidaire concernant crédit bail Fructicomi **53 575**
Capital initial : 14 250 000

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
Représenté par :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Amiens

EXEMPLAIRE GREFFE

F R O U D I S

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
AU CAPITAL DE 12 000 601 €

Siège social : 2 rue du Bois – Espace Ponant
Espace Commercial « Grand Air »
54390 FROUARD

SIRET : 490 570 330 00020
APE : 4711F

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2020

Aux Associés de la Société FROUDIS,

I/ OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 22/03/2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société FROUDIS, relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, 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 octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes et n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

IV/ VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement, mentionnées à l'article D.441-4 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.

Fait à Amiens et Dury, le 1er mars 2021

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES
Représenté par :

Rachid AISSAOUI



DESCRIPTION DÉTAILLÉE DES RESPONSABILITÉS

DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

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

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

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

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

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

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS FROUDIS

2 RUE DU BOIS

54390 FROUARD

Exercice clos le : 30/09/2020

APE : 4711F SIRET : 49057033000020

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes
FIDUCIAIRE RHENANE
D'AUDIT & COMPTABILITÉ
Société d'Expertise Comptable

ESPACE EUROPÉEN DE L'ENTREPRISE
17, avenue de l'Europe - 67300 SCHILTIGHEIM
Tél. 03 88 77 80 06 - Fax : 03 88 77 23 46

www.fiduest.fr

Bilan Actif

		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	583 340	469 365	113 975	63 499
	Fonds commercial (1)	5 480 073		5 480 073	5 480 073
	Autres immobilisations incorporelles	6 922 450		6 922 450	6 922 450
	Avances et acomptes	29 697		29 697	23 214
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 887 088		1 887 088	1 887 088
	Constructions	45 163 593	9 959 723	35 203 871	22 151 247
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 389 919	1 346 751	1 043 168	960 420
	Autres immobilisations corporelles	6 193 124	2 450 282	3 742 841	2 606 792
	Immobilisations en cours	23 698		23 698	11 372 398
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 115 903		3 115 903	3 117 732
	Créances rattachées à des participations	67 206		67 206	68 699
	Autres titres immobilisés	4 133 177		4 133 177	4 120 819
	Prêts	1 065 957		1 065 957	1 261 390
	Autres immobilisations financières	40 420 056		40 420 056	40 418 300
	TOTAL (II)	117 475 282	14 226 121	103 249 161	100 454 122
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	209 906		209 906	160 963
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	9 684 458	78 129	9 606 329	9 538 305
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 275 804	16 943	2 258 861	2 224 714
	Autres créances	1 359 516		1 359 516	2 885 365
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	667 709		667 709	547 035
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	731 139		731 139	708 021
	TOTAL (III)	14 928 532	95 072	14 833 460	16 064 402
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	132 403 814	14 321 193	118 082 621	116 518 524
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			957	1 390
	(3) dont créances à plus d'un an				

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

		30/09/2020	30/09/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	12 000 601	12 000 601
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 200 061	1 200 061
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	39 928 264	37 041 626
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 641 589	3 386 638
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	571 309	449 680
	Total des capitaux propres	57 341 824	54 078 607
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	621 272	627 376
	Provisions pour charges	789 268	810 822
	Total des provisions	1 410 540	1 438 198
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	36 711 963	37 423 983
	Emprunts et dettes financières divers	6 276 773	6 322 982
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	33 049	22 847
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 415 526	8 951 738
	Dettes fiscales et sociales	4 759 683	4 680 262
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 668 367	3 173 534
	Autres dettes	451 509	414 240
	Produits constatés d'avance (1)	13 387	12 133
	Total des dettes	59 330 258	61 001 719
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	118 082 621	116 518 524
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 641 588,50	3 386 638,23
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	27 084 812	28 672 347
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 139 547	3 148 748

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 1-2

			30/09/2020	30/09/2019
	France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises	123 565 721		123 565 721	114 530 769
Production vendue (Biens)	8 229 725		8 229 725	7 637 059
Production vendue (Services et Travaux)	3 702 373		3 702 373	3 623 794
Montant net du chiffre d'affaires	135 497 819		135 497 819	125 791 622
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			440 809	544 169
Autres produits			733 426	782 532
Total des produits d'exploitation (1)			136 672 053	127 118 323
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises			104 083 049	97 560 016
Variation de stock			(75 835)	(576 083)
Achats de matières et autres approvisionnements			331 963	284 664
Variation de stock			(48 943)	26 237
Autres achats et charges externes			8 277 992	7 655 513
Impôts, taxes et versements assimilés			2 281 166	2 142 022
Salaires et traitements			11 295 013	10 805 413
Charges sociales du personnel			2 799 692	3 112 825
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			2 567 905	2 048 927
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			94 077	70 436
Dotations aux provisions			240 376	417 253
Autres charges			318 083	392 308
Total des charges d'exploitation (2)			132 164 537	123 939 531
RESULTAT D'EXPLOITATION			4 507 516	3 178 793

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2020	30/09/2019
	RESULTAT D'EXPLOITATION	4 507 516	3 178 793
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 009 094	985 578
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	34 597	23 095
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	20 647	22 163
	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	1 064 338	1 030 836
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	575 840	544 021
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	575 840	544 021
	RESULTAT FINANCIER	488 498	486 814
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 996 014	3 665 607
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	336 454	425 276
	Sur opérations en capital	9 638	46 736
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	346 092	472 012
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	817 378	207 083
	Sur opérations en capital	6 179	61 001
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	121 629	111 158
	Total des charges exceptionnelles	945 185	379 242
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(599 093)	92 771
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	755 332	371 739
	TOTAL DES PRODUITS	138 082 483	128 621 171
	TOTAL DES CHARGES	134 440 895	125 234 533
	RESULTAT DE L'EXERCICE	3 641 589	3 386 638

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	1 009 094	985 578
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	8 109	8 834

Commissaire aux Comptes

Etats financiers au 30/09/2020

ANNEXE LEGALE

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 1

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 **118 082 621** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **138 082 483** euros et un total **charges** de **134 440 895** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **3 641 589** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020.**
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 30.09.2020 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° 2016-0 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.

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaires aux Comptes

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Type d'immobilisations	Durée d'amortissement
Logiciels informatiques	de 1 à 6 ans
Licences	Non amortissable
Droit d'entrée franchise	de 5 à 7 ans
Droit logo	5 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Terrains	Non amortissable
Constructions sur sol propre	de 10 à 30 ans
Ensemble immobilier sur sol d'autrui	de 5 à 26 ans
Agencement des constructions sur sol propre	de 10 à 25 ans
Agencement des ensembles immobiliers sur sol d'autrui	de 7 à 25 ans
Materiels et outillages industriels	de 3 à 10 ans
Matériels station de lavage	7 ans
Agencements, aménagements et installations géné. div.	de 3 à 10 ans
Matériels de transport	de 4 à 5 ans
Matériels de bureau et informatique	de 3 à 6 ans
Mobiliers	de 5 à 10 ans
Mali technique de fusion terrain	Non amortissable
Mali technique de fusion fonds de commerce	Non amortissable
Mali technique de fusion construction	20 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.

Fonds commercial

En application des dispositions nouvelles de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils ne sont donc pas amortis.

Consécutivement et en application de l'article 214-15 du même PCG, nous avons pratiqué un test de dépréciation, désormais obligatoire, quand bien même il n'existe pas à ce jour d'indice de perte de valeur.

Le test de dépréciation, aux fins de comparaison de la valeur actuelle avec la valeur nette comptable, repose sur les critères et méthodes utilisés dans les transactions ou apports de magasins de même enseigne à savoir essentiellement le chiffre d'affaires et la capacité d'autofinancement.

Le test de dépréciation pratiqué n'emporte pas de constatation de perte de valeur.

L'application de cette réglementation n'a donc aucun impact ni sur le résultat, ni sur l'affectation des actifs concernés.

SAS [illegible] et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

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

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

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

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

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

Une provision pour dépréciation de 78 129 euros a été comptabilisée au 30/09/2020.

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 16 943 euros a été comptabilisée au 30/09/2020.

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,

- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,

- des salaires réevalués jusqu'à la date de départ en retraite,

- du taux d'actualisation de 0.60%.

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 25%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 1 083 788 € au 30/09/2020.

Intégration fiscale

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

1) Périmètre d'intégration

- SAS FROUDIS : société mère

- EURL BUSINESS CLASS VOYAGES : société filiale

La SARL LORDIMAX est sortie du périmètre d'intégration fiscale en date du 01.10.2018 suite à sa fusion avec la SAS FROUDIS.

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

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

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

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

SA SOREC et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

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

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

NEANT

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

L'économie d'impôt supplémentaire réalisée au niveau de groupe s'élève à 30 418 € dont 27 474 € réalloué à l'EURL BUSINESS CLASS VOYAGES.

5) Déficit reportable

NEANT

Transmission universelle du patrimoine de la société SMHB

La société SAS FROUDIS a absorbé par voie de transmission universelle de patrimoine la société SAS SMBH en date du 22 février 2018 avec effet rétroactif fiscal au 1er octobre 2017.

Le mali de fusion qui s'élève à 10 420 428 euros a été comptabilisé en mali technique dans le compte 278 000 "mali fusion/actifs financiers". Ce mali n'a pas fait l'objet d'une dépréciation.

Fusion par absorption de la SAS LORDIMAX

La SAS FROUDIS détenant 100% de la SAS LORDIMAX, a procédé à la fusion par voie d'absorption suite à l'AGE du 25 avril 2019 avec effet rétroactif au 01.10.2018. Cette fusion est placée sous le régime spécial de l'article 210A du CGI.

Les immobilisations présentes au 30.09.2018 dans la SAS LORDIMAX ont été reprises au 01.10.2018 par la SAS FROUDIS à la valeur nette comptable.

La différence entre la valeur nette des biens et droits apportés par la société LORDIMAX, soit 2 392 238 € et la valeur nette comptable des 2 500 actions de la SAS LORDIMAX détenues par la SAS FROUDIS soit 17 975 669 €, fait apparaître un mali de fusion d'un montant de 15 583 431 €.

SAS RHENANE ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Ce mali a été affecté de la manière suivante :
- mali technique sur terrain 999 116 € (dans le compte 211 870)
- mali technique sur constructions 7 661 865 € (dans le compte 213 871)
- mali technique sur fonds de commerce 6 922 450 € (dans le compte 208100)

Le mali technique sur constructions est amorti sur 20 ans.

Autres informations

la société FROUDIS ne procède pas à la consolidation de ses comptes avec ceux de ses filiales BCV et la SCI SAINT EUGENE, car celles-ci ne représentent qu'un intérêt négligeable au regard de la présentation des comptes et son intégration aurait une incidence non significative sur les résultats consolidés.

Information au titre de l'impact de l'épidémie Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Suite à la crise sanitaire Covid-19, l'état d'urgence sanitaire a été promulgué par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020.

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

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 30/09/2020.

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

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

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

Le décret n°2020-1257 du 14 octobre 2020 a prorogé l'état d'urgence et un nouveau confinement.

Le commerce alimentaire, ayant pu poursuivre son activité, n'a pas été impacté significativement par ces mesures au 30/09/2020.

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	12 925 776		155 231	65 448		13 015 559
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 925 776		155 231	65 448		13 015 559
CORPORELLES	Terrains	1 887 088					1 887 088
	Constructions sur sol propre	27 108 444		14 539 125		402 899	41 244 670
	sur sol d'autrui	785 732				121 246	664 486
	instal. agenct aménagement	4 345 991		271 046		1 362 600	3 254 437
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 939 294		342 919		892 294	2 389 919
	Instal., agencement, aménagement divers	3 768 035		1 408 205		482 566	4 693 675
	Matériel de transport	59 884		10 825			70 709
	Matériel de bureau, mobilier	1 256 621		238 730		66 612	1 428 739
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	11 372 398		3 956 517	15 305 216		23 698
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 523 489		20 767 367	15 305 216	3 328 217	55 657 423
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 186 431				3 322	3 183 109
	Autres titres immobilisés	4 120 819		12 358			4 133 177
	Prêts et autres immobilisations financières	41 679 690		2 837		196 513	41 486 014
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	48 986 940		15 195		199 835	48 802 300
	TOTAL	115 436 205		20 937 793	15 370 664	3 528 052	117 475 282

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/09/2020
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	436 541	32 825		469 365
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	436 541	32 825		469 365
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	6 912 579	1 533 943	402 899	8 043 623
	sur sol d'autrui	270 108	42 021	121 246	190 883
	instal. agencement aménagement	2 906 233	181 585	1 362 600	1 725 217
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 978 874	255 821	887 945	1 346 751
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 413 412	435 250	482 566	1 366 097
	Matériel de transport	36 560	12 214		48 775
	Matériel de bureau, mobilier	1 027 776	74 247	66 612	1 035 411
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	14 545 543	2 535 081	3 323 868	13 756 756
	TOTAL	14 982 084	2 567 905	3 323 868	14 226 121

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.		121 629					121 629
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		121 629					121 629
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		121 629					121 629
TOTAL GENERAL NON VENTILE			121 629				121 629

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaire aux Comptes

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais de développement						
	Concessions brevets droits similaires						
	Droit au bail						
	Fonds commercial	6 922 450					6 922 450
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 922 450					6 922 450
CORPORELLES	Terrains	999 116					999 116
	Agencements et aménagements de terrains						
	Constructions sur sol propre	7 661 865					7 661 865
	Constructions sur sol d'autrui						
	Constructions - instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 660 981					8 660 981
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Autres immobilisations financières	40 168 611					40 168 611
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	40 168 611					40 168 611
	TOTAL MALI TECHNIQUE	55 752 042					55 752 042

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Amortissements du mali technique

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Droit au bail				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Agencements et aménagements de terrains				
	Constructions sur sol propre	383 093	383 093		766 187
	Constructions sur sol d'autrui				
	Constructions - instal. agenct aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	383 093	383 093		766 187
	TOTAL MALI TECHNIQUE	383 093	383 093		766 187

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 4

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	449 680	121 629		571 309
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	449 680	121 629		571 309
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	150 000	8 000		158 000
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités	15 000		15 000	
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	35 781		35 781	
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	580 000	20 000		600 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	657 417	212 376	217 253	652 540
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 438 198	240 376	268 034	1 410 540
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	70 318	78 129	70 318	78 129
	Sur comptes clients	4 059	15 948	3 064	16 943
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	74 377	94 077	73 382	95 072
	TOTAL GENERAL	1 962 256	456 082	341 417	2 076 921
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		334 453	341 417	
	- financières				
	- exceptionnelles		121 629		

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

CREANCES

	30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	67 206		67 206
Prêts (1) (2)	1 065 957	957	1 065 000
Autres immobilisations financières	40 420 056		40 420 056
Clients douteux ou litigieux	25 810	25 810	
Autres créances clients	2 249 995	2 249 995	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 399	7 399	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 162	5 162	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	653 249	653 249	
Autres impôts, taxes versements assimilés	113 307	113 307	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	580 399	580 399	
Charges constatées d'avances	731 139	731 139	
TOTAL DES CREANCES	45 919 679	4 367 417	41 552 262

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

DETTES

	30/09/2020	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 1 an max. à l'origine (1)	2 139 547	2 139 547		
Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	34 572 417	5 421 872	17 321 388	11 829 157
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	3 085 153	23 301	3 000 000	61 851
Fournisseurs et comptes rattachés	9 415 526	9 415 526		
Personnel et comptes rattachés	2 242 796	2 242 796		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 157 539	1 157 539		
Impôts sur les bénéfices	242 272	242 272		
Taxes sur la valeur ajoutée	186 136	186 136		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	930 940	930 940		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 668 367	1 668 367		
Groupe et associés (2)	3 191 620	3 191 620		
Autres dettes	451 509	451 509		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	13 387	13 387		
TOTAL DES DETTES	59 297 209	27 084 812	20 321 388	11 891 008

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 4 133 402
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 3 874 261
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 1 575 883

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	30/09/2020	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Bilan Actif				
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations		3 113 903	2 150	
Créances sur participations			67 206	
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
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		1 615 737		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		38 136		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	30/09/2020	Observations
Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce	725 000	acquisition d'un fonds de commerce le 13.11.2017 pour 95 000 €
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport	4 755 073	détail ci-dessous
TOTAL	5 480 073	

Fusion SOVIALDIS 01.10.2015 : 4 733 073 €

Suite fusion LORDIMAX 01.10.2018, acquisition du fonds de commerce MERLINO / LES FLEURS D'ALEXIA le 04/01/2019 pour 22 000 €

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		30/09/2020
Total des Produits à recevoir		1 824 293
Autres immobilisations financières		957
INT.COUR. S/ PRETS	957	
Autres créances clients		1 452 537
CLTS-FACTURE A ETABLIR	40 529	
CLTS-FAE-PREST.SERV.-CENT.REG.	42 863	
CLTS-FAE-PREST.SERV.-CENT.SPE.	21 632	
CLTS-FAE-BRII A RECEVOIR	417 152	
CLTS-FAE-TEL A RECEVOIR	55 560	
CLTS-FAE-PREST.SERV.-EURO-CENT	874 801	
Autres créances		370 799
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	79 362	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	12 959	
RIST. A RECEV./ACH. CENTR.REG.	136 774	
RIST. A RECEV./ACH. CENTR.SPE.	27 626	
RIST. A RECEV. BONIS & ASSIM.	92 969	
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	5 162	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	15 947	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

		30/09/2020
Total des Charges à payer		5 756 456
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		71 336
INT.COUR. S/EMPR.ET AB. CREDIT	71 336	
Emprunts et dettes financières divers		47 912
INT.COUR. S/EMPR.& ASSIMILEES.	23 301	
ASS.INTERETS COURUS A PAYER	24 611	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 843 514
FOURN. ACH.NON PARV.	931 985	
FOURN. FACT. FGX. NON PARV.	911 530	
Dettes fiscales et sociales		3 438 019
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	776 079	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	7 133	
INTERESSEMENT A PAYER	613 149	
PRIMES CONVENTIONNELLE A PAYER	520 804	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	233 580	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	205 413	
CHARGES SOCIALES A PAYER	150 675	
FORMATION CONTINUE A PAYER	22 515	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	81 204	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	30 017	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	137 847	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAY.	81 753	
ORG SOC PREVOY A REC	2 189	
CHARGES FISC.S/CONGES A PAYER	18 083	
ETAT - CHARGES A PAYER	545 445	
CHARGES FISC.S/PRIME CONVENT	12 135	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		353 875
FOURN. FACT.IMMOB. NON PARV.	353 875	
Autres dettes		1 800
CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	1 800	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				731 139
Services extérieurs	01/10/2020	30/09/2021	444 378	
Achats de marchandises	01/10/2020	30/09/2021	210 568	
Taxes	01/10/2020	30/09/2021	76 193	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				731 139

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période		Montants	30/09/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				13 387
Refacturation taxes foncières	01/10/2020	30/09/2021	6 836	
Achats	01/10/2020	30/09/2021	2 060	
Droit d'entrée	01/10/2020	30/09/2021	4 491	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				13 387

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		**12 000 601,00**	**1,0000**	**12 000 601,00**
Emises pendant l'exercice			**0,0000**	
Remboursées pendant l'exercice			**0,0000**	
Du capital social fin d'exercice		12 000 601,00	1,0000	12 000 601,00

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2019	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2020
Capital social	12 000 601				12 000 601
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 200 061				1 200 061
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	37 041 626	2 886 638			39 928 264
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 386 638	(3 386 638)		3 641 589	3 641 589
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	449 680			121 629	571 309
TOTAL	54 078 607	(500 000)		3 763 217	57 341 824

Date de l'assemblée générale 12/03/2020
Dividendes attribués 500 000
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 500 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 53 578 607
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 53 578 607
[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 3 263 217

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	123 565 721		123 565 721
Production vendue de biens	8 229 725		8 229 725
Production vendue de travaux	449 035		449 035
Production vendue de services	3 253 338		3 253 338
TOTAL	135 497 819		135 497 819

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	30/09/2020	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		4 996 014	931 195	4 064 819
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(599 093)	(175 863)	(423 230)
RESULTAT COMPTABLE		4 396 921	755 332	3 641 589

(1) après retraitements fiscaux.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

	30/09/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON DETAILS ENGAGEMENTS HORS BILAN		**60 367 372**	**12 736 235**
		60 367 372	12 736 235
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		**1 083 788**	
		1 083 788	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		61 451 160	12 736 235
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			**2 753 986**
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

SAS VDB et ASSOCIE - Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2020
EMPRUNTS	SELON DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BI	BANQUE	41 340 920	34 169 637
		TOTAL	41 340 920	34 169 637

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 10

Evaluations fiscales dérogatoires

		30/09/2020
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 641 589
Impôts sur les bénéfices		755 332
IMPOTS SUR LES BENEFICES	762 459	
INTEG.FISC.-ECO.IS APPREHENDEE	(2 944)	
REDUCTION D'IMPOT MECENAT	(4 183)	
Résultat avant impôts		4 396 921
Variation des provisions réglementées		121 629
Amortissements dérogatoires		121 629
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		4 518 549

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 11

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

30/09/2020

ACCROISSEMENTS

Provisions règlementées

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

ALLEGEMENTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

TASCOM	492 721
C3S	136 329
EFFORT CONSTRUCTION	81 204

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS 710 254

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

Suite à la fusion FROUDIS/SOVIALDIS au 30.09.2016, le déficit reportable était de 7 151 537 €.
Au 30.09.2017, 615 256 € ont été imputés.
Au 30.09.2018, 1 412 359 € ont été imputés.
Au 30.09.2019, 2 650 747 € ont été imputés.
Au 30.09.2020, 2 473 175 € ont été imputés.
A la clôture de l'exercice, il ne reste plus de déficit à imputer.

SAS VDB et Associés Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	30/09/2020 Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	19	
Professions intermédiaires	60	
Employés	401	
Ouvriers		
TOTAL	480	

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

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

30/09/2020	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 %)					
SCI SAINT EUGENE (1)	1 600	984 684	99,88	2 923 342	2 923 342
BUSINESS CLASS VOYAGES (2)	190 562	(51 590)	100,00	190 561	190 561
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI SEDAN IMMO (1)	10 000	(7 462)	20,00	2 000	2 000
SC FINANCIERE 2SA (1)	1 500	(2 439)	10,00	150	150

	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 %)					
SCI SAINT EUGENE (1)			1 067 743	984 684	983 453
BUSINESS CLASS VOYAGES (2)			307 038	(70 646)	25 641
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI SEDAN IMMO (1)			18 269	(7 462)	
SC FINANCIERE 2SA (1)				(2 439)	

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

(1) Selon comptes annuels au 31.12.2019
(2) Selon comptes annuels au 30.09.2020

SAS VOB & ASSOCIÉS
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2020
Total des produits exceptionnels		346 092
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		336 454
DEDITS. PENALITES S/ACH.VTES	378	
DEGREVEMENTS. PENALITES	68 675	
DEGREVEMENTS D'IMPOTS	87 376	
AUTRES PROD.EXCEPT./OP.GEST.	7 000	
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	35 024	
PR./EX.ANT-ACH.MATIER.-FOURNIT	19 445	
PR./EX.ANT-ACHATS	2 002	
PR./EX.ANT-FR.ACCESS.ACHATS	22 768	
PR./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	4 365	
PR./EX.ANT-LOCATIONS	97	
PR./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	13 753	
PR./EX.ANT-ASSURANCES	337	
PR./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	1 347	
PR/EX ANT DOCUMENT ET DIVERS	1 907	
PR./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	12 153	
PR./EX.ANT-PUBLICITE	34 602	
PR./EX.ANT-SERV.BANC. & ASSIM.		
PR./EX ANT COTISATIONS	7 485	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	5 695	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ORG.	48	
PR./EX.ANT-CHARGES D'INETETS	12 000	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 638
PROD. CESS. IMMOB.CORP.	1 200	
PROD. CESS. IMMOB.FINANCIERES	8 438	
Total des charges exceptionnelles		945 185
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		817 378
PENALITES AMEND.FISC. PENALES	15 176	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	25 508	
COVID 19	548 744	
CH./EX.ANT-ACHATS	4 545	
CH./EX.ANT-FR.ACCESS.ACHATS	127	
CH./EX ANT SOUS TRAITANCE	22 788	
CH./EX.ANT-CHARGES LOCATIVES	507	
CH./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	10 240	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	321	
CH./EX ANT ETUDE ET RECHERCHE	558	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	18 818	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	92 293	
CH./EX.ANT-DEPLACEM. RECEPT.	355	
CH./EX ANT-FRAIS PSTX	44	
CH./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	19 236	
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	40 626	
CH./EX.ANT-CHARG.SOC.& PREVOY.	13 895	
CH./EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	3 597	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		6 179
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	4 349	
V.N.C. IMMOB.FINANCIERES	1 829	

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2020
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		121 629
DOTAT.AMORTISS. DEROGATOIRES	**121 629**	
Résultat exceptionnel		(599 093)

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

	30/09/2020
Remboursement frais de formation	30 791
Remboursement indemnités journalières	51 079
Remboursement frais de personnel	17 522
TOTAL	99 392

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/09/2020	30/09/2019	%	%	30/09/2020	30/09/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	**53 243**	**52 741**	**100,00**	**100,00**				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	53 243	52 741	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	53 243	52 741	100,00	100,00				

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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

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

		30/09/2016	30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020
CAPITAL en Fin d'exercice	Capital social	12 000 601	12 000 601	12 000 601	12 000 601	12 000 601
	Nombre d'actions ordinaires	12 000 601	12 000 601	12 000 601	12 000 601	12 000 601
	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)	116 922 788	121 687 703	125 009 637	125 791 622	135 497 819
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	4 624 869	4 509 123	4 896 502	5 937 486	7 079 490
	Impôts sur les bénéfices	(158 214)	(556 659)	(405 917)	371 739	755 332
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	3 668 650	3 796 041	3 642 442	3 386 638	3 641 589
	Résultat distribué	450 000		500 000	500 000	500 000
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.					1
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	413	426	422	421	480
	Montant de la masse salariale	9 701 553	10 004 584	10 315 896	10 805 371	11 286 986
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	3 247 907	3 290 490	3 364 430	3 112 825	2 799 692

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

FROUDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 12.000.601 euros
Siège social : 2 rue du Bois - Espace Ponant
Espace Commercial "Grand Air"

54390 FROUARD

490 570 330 RCS NANCY

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 18 MARS 2021

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

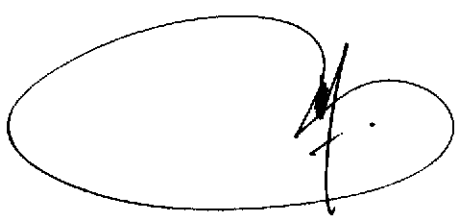
PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable ..... 3.641.588,50 €uros
- Au poste "Autres Réserves" ..... 3.641.588,50 €uros

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

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
30/09/2019 Ag 12/03/2020 Ag 17/12/2020	 499.972,88 € 1.200.535,87 €	 27,12 € 65,13 €
30/09/2018	499.972,88 €	27,12 €
30/09/2017	499.972,88 €	27,12 €



FROUDIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 12.000.601 euros
Siège social : 2 rue du Bois - Espace Ponant
Espace Commercial "Grand Air"

54390 FROUARD

490 570 330 RCS NANCY

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

DU 18 MARS 2021

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable ..... 3.641.588,50 €uros
- Au poste "Autres Réserves" ..... 3.641.588,50 €uros

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

EXERCICE	Revenus ouvrant droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I (personnes physiques)	Revenus n'ouvrant pas droit à l'abattement visé par les dispositions de l'article 158 du C.G.I. (personnes morales)
30/09/2019 **Ag 12/03/2020** **Ag 17/12/2020**	**499.972,88 €** **1.200.535,87 €**	**27,12 €** **65,13 €**
30/09/2018	**499.972,88 €**	**27,12 €**
30/09/2017	**499.972,88 €**	**27,12 €**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

