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 30/03/2022 sous le numéro de dépôt 1977

FIDUEST
PARTENAIRES CONSEIL

Comptes annuels

SAS FROUDIS

2 RUE DU BOIS
54390 FROUARD

Exercice clos le : 30/09/2021

EXEMPLAIRE GREFFE

APE : 4711F SIRET : 49057033000020

Sommaire

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	*11*
Amortissements	*12*
Mali technique sur immobilisations	*13*
Amortissements du mali technique	*14*
Provisions	*15*
Créances et Dettes	*16*
Plusieurs postes du bilan	*17*
Fonds commercial	*18*
Produits à recevoir	*19*
Charges à payer	*20*
Charges constatées d'avance	*21*
Produits constatés d'avance	*22*
Capital social	*23*
Variations des capitaux propres	*24*
Ventilation du chiffre d'affaires	*25*
Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices	*26*
Engagements financiers donnés et reçus	*27*
Dettes garanties par des suretés réelles	*28*
Evaluations fiscales dérogatoires	*29*
Acc. Allèg. dette future impots	*30*
Effectif moyen	*31*
Tableau des filiales et participations 1	*32*
Produits et Charges exceptionnels	*33*
Transferts de charges	*35*
Honoraires des commissaires aux comptes	*36*
Tableau des résultats sur 5 ans	*37*
DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN	
ENGAGEMENT HORS BILAN	*38*

CERTIFIE CONFORME

Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		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	646 036	522 122	123 914	113 975
	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
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 887 088		1 887 088	1 887 088
	Constructions	43 781 125	11 461 787	32 320 000	35 203 871
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 443 263	1 581 862	861 401	1 043 168
	Autres immobilisations corporelles	6 524 088	3 005 736	3 518 352	3 742 841
	Immobilisations en cours	195 586		195 586	23 698
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 115 903		3 115 903	3 115 903
	Créances rattachées à des participations	65 315		65 315	67 206
	Autres titres immobilisés	4 146 950		4 146 950	4 133 177
	Prêts	1 065 000		1 065 000	1 065 957
	Autres immobilisations financières	40 420 567		40 420 567	40 420 056
	TOTAL (II)	116 693 444	16 571 508	100 121 936	103 249 161
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	236 548		236 548	209 906
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	10 781 856	58 971	10 722 885	9 606 329
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 911 226	70 757	1 840 469	2 258 861
	Autres créances	2 790 255		2 790 255	1 359 516
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	414 636		414 636	667 709
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	735 777		735 777	731 139
	TOTAL (III)	16 870 298	129 728	16 740 569	14 833 460
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	133 563 742	16 701 237	116 862 505	118 082 621

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 957

(3) dont créances à plus d'un an

CERTIFIE CONFORME

CERTIFIE CONFORME

Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
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	42 369 252	39 928 264
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 851 441	3 641 589
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	717 050	571 309
	Total des capitaux propres	61 138 404	57 341 824
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	479 504	621 272
	Provisions pour charges	837 111	789 268
	Total des provisions	1 316 614	1 410 540
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 878 790	36 711 963
	Emprunts et dettes financières divers	6 627 618	6 276 773
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	35 877	33 049
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 163 827	9 415 526
	Dettes fiscales et sociales	7 753 009	4 759 683
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	434 243	1 668 367
	Autres dettes	500 848	451 509
	Produits constatés d'avance (1)	13 274	13 387
	Total des dettes	54 407 487	59 330 258
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	116 862 505	118 082 621
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 851 441,15	3 641 588,50
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	38 488 606	27 084 812
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 611 085	2 139 547

Compte de Résultat 1/2

		France	Exportation	30/09/2021 12 mois	30/09/2020 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	130 740 345		130 740 345	123 565 721
	Production vendue (Biens)	9 492 352		9 492 352	8 229 725
	Production vendue (Services et Travaux)	3 963 351		3 963 351	3 702 373
	Montant net du chiffre d'affaires	144 196 048		144 196 048	135 497 819
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			14 178	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			535 388	440 809
	Autres produits			604 417	733 426
	Total des produits d'exploitation (1)			145 350 030	136 672 053
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			110 952 319	104 083 049
	Variation de stock			(1 097 398)	(75 835)
	Achats de matières et autres approvisionnements			336 789	331 963
	Variation de stock			(26 642)	(48 943)
	Autres achats et charges externes			8 795 351	8 277 992
	Impôts, taxes et versements assimilés			2 218 874	2 281 166
	Salaires et traitements			11 865 058	11 295 013
	Charges sociales du personnel			3 118 243	2 799 692
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 235 647	2 567 905
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			129 728	94 077
	Dotations aux provisions			276 450	240 376
	Autres charges			98 394	318 083
	Total des charges d'exploitation (2)			139 902 813	132 164 537
	RESULTAT D'EXPLOITATION			5 447 217	4 507 516

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2021	30/09/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	5 447 217	4 507 516
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	832 716	1 009 094
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	28 891	34 597
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 101	20 647
	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	898 708	1 064 338
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	612 636	575 840
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	612 636	575 840
	RESULTAT FINANCIER	286 072	488 498
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 733 290	4 996 014
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	467 021	336 454
	Sur opérations en capital	3 166 814	9 638
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 633 834	346 092
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	531 334	817 378
	Sur opérations en capital	1 008 398	6 179
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	145 741	121 629
	Total des charges exceptionnelles	1 685 473	945 185
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 948 362	(599 093)
	PARTICIPATION DES SALARIES	576 642	
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 253 568	755 332
	TOTAL DES PRODUITS	149 882 573	138 082 483
	TOTAL DES CHARGES	145 031 131	134 440 895
	RESULTAT DE L'EXERCICE	4 851 441	3 641 589

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées	832 716	1 009 094
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	8 241	8 109

Etats financiers au 30/09/2021

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **116 862 505** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **149 882 573** euros et un total **charges** de **145 031 131** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **4 851 441** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021.**
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 30.09.2021 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.

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 lescritères 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.

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 58 971 euros a été comptabilisée au 30/09/2021.

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 70 757 euros a été comptabilisée au 30/09/2021.

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

Règles et Méthodes Comptables

(méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

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

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

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

- du taux d'actualisation de 0.88%.

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 961 784 € au 30/09/2021.

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

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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 du groupe s'élève à 19 927 € dont 19 290 € 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 €.

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)

Règles et Méthodes Comptables

- 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 prorogé par le décret n°2020-1257 du 14 octobre 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 30/09/2021.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	13 015 559		78 997	45 487	511	13 048 559
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 015 559		78 997	45 487	511	13 048 559
CORPORELLES	Terrains	1 887 088					1 887 088
	Constructions sur sol propre	41 244 670		75 830		1 648 690	39 671 810
	sur sol d'autrui	664 486				10 372	654 114
	instal. agenct aménagement	3 254 437		282 168		81 404	3 455 201
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 389 919		53 344			2 443 263
	Instal., agencement, aménagement divers	4 693 675		254 618			4 948 293
	Matériel de transport	70 709		6 500			77 209
	Matériel de bureau, mobilier	1 428 739		253 417		183 570	1 498 586
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	23 698		195 586	23 698		195 586
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 657 423		1 121 463	23 698	1 924 036	54 831 151
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 183 109		369		2 261	3 181 218
	Autres titres immobilisés	4 133 177		13 773			4 146 950
	Prêts et autres immobilisations financières	41 486 014		556		1 003	41 485 567
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	48 802 300		14 698		3 264	48 813 735
	TOTAL	117 475 282		1 215 158	69 185	1 927 811	116 693 444

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/09/2021
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	469 365	53 268	511	522 122
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	469 365	53 268	511	522 122
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	8 043 623	2 134 390	835 854	9 342 159
	sur sol d'autrui	190 883	42 435	9 279	224 038
	instal. agencement aménagement	1 725 217	204 553	34 181	1 895 590
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 346 751	235 112		1 581 862
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 366 097	459 050		1 825 147
	Matériel de transport	48 775	12 398		61 173
	Matériel de bureau, mobilier	1 035 411	94 441	10 435	1 119 417
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 756 756	3 182 379	889 749	16 049 386
	TOTAL	14 226 121	3 235 647	890 259	16 571 508

	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.		145 741					145 741
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		145 741					145 741
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		145 741					145 741
TOTAL GENERAL NON VENTILE			145 741				145 741

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			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 30/09/2021
			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	766 187	383 093		1 149 280
	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	766 187	383 093		1 149 280
	TOTAL MALI TECHNIQUE	766 187	383 093		1 149 280

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	571 309	145 741		717 050
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	571 309	145 741		717 050
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	158 000		158 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	600 000			600 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	652 540	276 450	212 376	716 614
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 410 540	276 450	370 376	1 316 614
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	78 129	58 971	78 129	58 971
	Sur comptes clients	16 943	70 757	16 943	70 757
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	95 072	129 728	95 072	129 728
	TOTAL GENERAL	2 076 921	551 919	465 448	2 163 392
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		406 179	465 448	
	- financières				
	- exceptionnelles		145 741		

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

Créances et Dettes

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	65 315		65 315
	Prêts (1) (2)	1 065 000		1 065 000
	Autres immobilisations financières	40 420 567		40 420 567
	Clients douteux ou litigieux	119 857	119 857	
	Autres créances clients	1 791 369	1 791 369	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	15 279	15 279	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 122	33 122	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	475 892	475 892	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	112 190	112 190	
	Divers	755	755	
	Groupe et associés (2)	1 511 244	1 511 244	
	Débiteurs divers	641 773	641 773	
	Charges constatées d'avances	735 777	735 777	
	TOTAL DES CREANCES	46 988 140	5 437 258	41 550 881

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

		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 611 085	5 611 085		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	23 267 705	7 424 239	10 306 001	5 537 465
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	39 537			39 537
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 163 827	10 163 827		
	Personnel et comptes rattachés	2 991 963	2 991 963		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 420 921	1 420 921		
	Impôts sur les bénéfices	1 580 676	1 580 676		
	Taxes sur la valeur ajoutée	749 951	749 951		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 009 498	1 009 498		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	434 243	434 243		
	Groupe et associés (2)	6 588 081	6 588 081		
	Autres dettes	500 848	500 848		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	13 274	13 274		
	TOTAL DES DETTES	54 371 609	38 488 606	10 306 001	5 577 002

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 268 043
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 205 783

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	30/09/2021	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			65 315	
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		597	1 510 647	
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		5 382 298		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		3 047		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Fonds Commercial

	30/09/2021	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 €

Produits à recevoir

		30/09/2021
Total des Produits à recevoir		1 258 699
Autres créances clients		832 844
CLTS-FACTURE A ETABLIR	16 286	
CLTS-FAE-PREST.SERV.-CENT.REG.	44 416	
CLTS-FAE-PREST.SERV.-CENT.SPE.	2 620	
CLTS-FAE-BRII A RECEVOIR	300 156	
CLTS-FAE-TEL A RECEVOIR	48 428	
CLTS-FAE-PREST.SERV.-EURO-CENT	420 938	
Autres créances		425 855
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	76 851	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	45 508	
RIST. A RECEV./ACH. CENTR.REG.	205 459	
RIST. A RECEV./ACH. CENTR.SPE.	4 061	
RIST. A RECEV. BONIS & ASSIM.	24 143	
FORMATION CONTINUE A PAYER	18 271	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	2 598	
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	12 252	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	36 711	

Charges à payer

		30/09/2021
Total des Charges à payer		6 666 543
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		34 668
INT.COUR. S/EMPR.ET AB. CREDIT	34 668	
Emprunts et dettes financières divers		27 762
ASS.INTERETS COURUS A PAYER	27 762	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 137 001
FOURN. ACH.NON PARV.	942 199	
FOURN. FACT. FGX. NON PARV.	1 194 802	
Dettes fiscales et sociales		4 393 078
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	813 543	
DETTE PROVIS.PARTICIP. SAL.	576 642	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	7 420	
INTERESSEMENT A PAYER	171 049	
PRIMES CONVENTIONNELLES A PAYER	535 553	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	400 000	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	284 835	
AUTRES SALAIRES A PAYER	100 000	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	204 525	
CHARGES SOCIALES A PAYER	173 118	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	83 865	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	134 638	
CHARG.SOC./COMPL.DIREC. A PAY.	200 000	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAY.	99 692	
CHARGES SOC. SUR PRIME DE BILAN	35 000	
ORG SOC PREVOY A REC	1 769	
CHARGES FISC.S/CONGES A PAYER	18 956	
ETAT - CHARGES A PAYER	539 997	
CHARGES FISC.S/PRIME CONVENT	12 478	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		74 034
FOURN. FACT.IMMOB. NON PARV.	74 034	

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				735 777
Services extérieurs	01/10/2021	30/09/2022	406 779	
Achats de marchandises	01/10/2021	30/09/2022	241 795	
Taxes	01/10/2021	30/09/2022	87 204	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				735 777

Produits constatés d'avance

	Période		Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				13 274
Refacturation taxes foncières	01/10/2021	30/09/2022	6 538	
Achats	01/10/2021	30/09/2022	3 355	
Droit d'entrée	01/10/2021	30/09/2022	3 380	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				13 274

Capital social

	30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	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 30/09/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2021
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	39 928 264	3 641 589		(1 200 601)	42 369 252
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 641 589	(3 641 589)		4 851 441	4 851 441
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	571 309			145 741	717 050
TOTAL	57 341 824			3 796 581	61 138 404

Date de l'assemblée générale 18/03/2021
Dividendes attribués 1 200 601

[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 57 341 824
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 57 341 824

[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 3 796 581

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	130 740 345		130 740 345
Production vendue de biens	9 492 352		9 492 352
Production vendue de travaux	479 245		479 245
Production vendue de services	3 484 106		3 484 106
TOTAL	144 196 048		144 196 048

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

30/09/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	5 733 290	1 707 754	4 025 536
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	1 371 720	545 814	825 906
RESULTAT COMPTABLE	7 105 009	2 253 568	4 851 441

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	30/09/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
SELON DETAILS ENGAGEMENTS HORS BILAN		39 295 466	6 218 551
		39 295 466	6 218 551
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		961 784	
		961 784	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		40 257 250	6 218 551
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			2 100 000
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/09/2021
EMPRUNTS	SELON DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BI	BANQUE	63 600 000	33 522 736
		TOTAL	63 600 000	33 522 736

Evaluations fiscales dérogatoires

		30/09/2021
RESULTAT DE L'EXERCICE		4 851 441
Impôts sur les bénéfices		2 253 568
IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 281 155	
INTEG.FISC.-ECO.IS APPREHENDEE	(637)	
REDUCTION D'IMPOT MECENAT	(5 533)	
CREDIT D'IMPOT ABANDON LOYER	(21 417)	
Résultat avant impôts		7 105 009
Variation des provisions règlementées		145 741
Amortissements dérogatoires		145 741
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES AVANT		7 250 750

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

		30/09/2021
ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
	ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	
ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	TASCOM	218 807
	C3S	151 472
	EFFORT CONSTRUCTION	83 865
	PARTICIPATION DES SALARIES	576 642
	Autres	
	ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	1 030 786

Effectif moyen

		30/09/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		19	
	Professions intermédiaires		65	
	Employés		432	
	Ouvriers			
	TOTAL		516	

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

Filiales et participations

30/09/2021	Capital	Capitaux propres	Q uote 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	833 758	99,88	2 923 342	2 923 342
BUSINESS CLASS VOYAGES (2)	190 562	27 819	100,00	190 561	190 561
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI SEDAN IMMO (1)	10 000	(11 303)	20,00	2 000	2 000
SC FINANCIERE 2SA (1)	1 500	(4 655)	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)			930 636	833 758	
BUSINESS CLASS VOYAGES (2)			328 905	79 408	
2. Participations (10 à 50 %)					
SCI SEDAN IMMO (1)			17 122	(11 303)	
SC FINANCIERE 2SA (1)				(2 217)	

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 31.12.2020
(2) Selon comptes annuels au 30.09.2021

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2021
Total des produits exceptionnels		3 633 834
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		467 021
DEGREVEMENTS D'IMPOTS	82 270	
ECARTS POSITIFS S/SINISTRES	41 794	
PR./EX ANT - AC STOCK AUT APPR	1 702	
PR./EX.ANT- COMPTE PRORATA	116 937	
PR./EX.ANT-ACH.MATIER.-FOURNIT	2 506	
PR./EX.ANT-ACHATS	15 081	
PR./EX.ANT-FR.ACCESS.ACHATS	1 639	
PR./EX.ANT-SOUS-TRAITANCE	4 666	
PR./EX.ANT-LOCATIONS	4 601	
PR./EX.ANT-CHARGES LOCATIVES	853	
PR./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	15 181	
PR./EX.ANT-ASSURANCES	748	
PR./EX.ANT-ETUDES RECHERCH.	2 131	
PR/EX ANT DOCUMENT ET DIVERS	2 158	
PR./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	16 105	
PR./EX.ANT-PUBLICITE	107 261	
PR./EX ANT TRANSPORT	681	
PR./EX ANT FRAIS PSTX TELECOM	648	
PR./EX ANT COTISATIONS	49 161	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	620	
PR./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ORG.	92	
PR./EX.ANT-PRODUITS GEST.CRTE	184	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 166 814
PROD. CESS. IMMOB.CORP.	3 166 814	
Total des charges exceptionnelles		1 685 473
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		531 334
PENALITES AMEND.FISC. PENALES	972	
INDEMNITES LITIGES PRUDHOMMAUX	87 500	
FRANCHISES VETUSTE S/SINISTRES	30 267	
COVID 19	58 906	
CH./EX.ANT COMP	68 450	
CH./EX.ANT-ACH.MATIER.-FOURNIT	38 575	
CH./EX.ANT-ACHATS	9 136	
CH./EX.ANT-FR.ACCESS.ACHATS	185	
CH./EX ANT SOUS TRAITANCE	6 157	
CH./EX.ANT-LOCATIONS	6 900	
CH./EX.ANT-CHARGES LOCATIVES	807	
CH./EX.ANT-ENTRETIEN REPAR.	29 916	
CH./EX.ANT-ASSURANCES	4 252	
CH./EX ANT ETUDE ET RECHERCHE	763	
CH./EX.ANT-REM.INTERMED. HONO.	3 319	
CH./EX.ANT-PUBLICITE	107 242	
CH./EX ANT-FRAIS PSTX	36	
CH./EX.ANT-SERV.BANC. & ASSIM.	2 784	
CH./EX.ANT-COTISAT. & DIVERS	1 148	
CH./EX.ANT-IMP.& TAX.AUTR.ETAT	40 131	
CH./EX.ANT-AUTRES CHARG.SOC.	816	
CH./EX.ANT- VENTES DE CARTONS	13 894	

Produits et Charges exceptionnels

		30/09/2021
CH./EX.ANT-PRODUITS ANNEXES	3 232	
CH./EX.ANT-AUTRES PRODUITS FI.	15 947	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 008 398
V.N.C. IMMOB.CORPORELLES	1 008 398	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		145 741
DOTAT.AMORTISS. DEROGATOIRES	145 741	
Résultat exceptionnel		1 948 362

Transferts de charges

	30/09/2021
REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION	19 873
REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURNALIERES	42 254
REMBOURSEMENT FRAIS DE PERSONNEL	6 399
DONS MARCHANDISES	1 413
TOTAL	69 940

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	30/09/2021	30/09/2020	%	%	30/09/2021	30/09/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	56 487	53 243	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	56 487	53 243	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	56 487	53 243	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)

		30/09/2017	30/09/2018	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2021
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)	121 687 703	125 009 637	125 791 622	135 497 819	144 196 048
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	4 509 123	4 896 502	5 937 486	7 079 490	11 003 769
	Impôts sur les bénéfices	(556 659)	(405 917)	371 739	755 332	2 253 568
	Participation des salariés					576 642
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	3 796 041	3 642 442	3 386 638	3 641 589	4 851 441
	Résultat distribué		500 000	500 000	500 000	1 200 601
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.				1	1
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions					
	Dividende attribué					
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	426	422	421	480	516
	Montant de la masse salariale	10 004 584	10 315 896	10 805 371	11 286 986	11 862 047
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	3 290 490	3 364 430	3 112 825	2 799 692	3 118 243

Etats financiers au 30/09/2021

DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS HORS BILAN

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES 0

II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES 2 100 000

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 30/09/2021 : 1 225 212

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 30/09/2021 : 1 225 081

Date d'autorisation : 21/07/2016

OSEO et BPLC **1 150 000**

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

En-cours au 30/09/2021 pour OSEO 3 080 907
En-cours au 30/09/2021 pour BPLC 375 356

Date d'autorisation : 13/12/2012

ENGAGEMENTS HORS BILAN

III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	33 522 736

III - I. SURETES REELLES CONSENTIES PAR FROUDIS AVANT FUSION

OSEO et BPLC **3 456 263**

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.

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 30/09/2021 pour OSEO	3 080 907
En-cours au 30/09/2021 pour BPLC	375 356

Date d'autorisation : 13/12/2012

ENGAGEMENTS HORS BILAN

III - II. SURETES REELLES CONSENTIES PAR SOVIALDIS AVANT FUSION

OSEO et Banque Populaire **155 492**

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 30/09/2021 pour OSEO	155 492
En-cours au 30/09/2021 pour BPLC	0

Date d'autorisation : 16/07/2009

Crédit Mutuel **93 546**

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 30/09/2021 :	93 546

Crédit Mutuel **95 469**

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 30/09/2021 :	95 469

Date d'autorisation : 27/06/2013

ENGAGEMENTS HORS BILAN

III - III. SURETES REELLES CONSENTIES APRES FUSION

Banque EDEL **1 225 081**

- 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 30/09/2021 :	1 225 081

Date d'autorisation : 21/07/2016

Crédit coopératif **4 097 111**

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

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

- Promesse d'affectation hypothécaire de Lordimax

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

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

En-cours au 30/09/2021	4 097 111

Pool bancaire **3 920 515**

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 30/09/2021 pour BECM	0
En-cours au 30/09/2021 pour CREDIT COOPERATIF	0
En-cours au 30/09/2021 pour BPAL tranche 1	3 152 929
En-cours au 30/09/2021 pour BPAL tranche 2	767 585
En-cours au 30/09/2021 pour BPI	0

Date d'autorisation : 23/05/2019

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Emprunt BPALC de 750 000 € **657 113**

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 30/09/2021 : 657 113

Emprunt EDEL de 800 000 € **688 436**

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 30/09/2021 : 688 436

Concours bancaire de 13 500 000 € **13 500 000**

SCI TPMG
Concours bancaire de 13 500 000 € auprès de la BECM, de la BPI et de la BPALC
Durée : 12 ans
Taux : 1,35%
Nantissement du fonds de commerce en rang utile et pari passu à hauteur de 13 500 000 €

En-cours au 30/09/2021 : 13 500 000

III - IV. SURETES REELLES CONSENTIES PAR LORDIMAX AVANT FUSION

Emprunt Banque Populaire de 600 000 €		**98 570**
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 30/09/2021 :	98 570	
Emprunt OSEO de 1 400 000 €		**697 367**
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 30/09/2021 :	697 367	
Emprunt BECM de 1 300 000 €		**376 566**
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 30/09/2021 :	376 566	
Emprunt BECM de 750 000 €		**469 494**
FROUDIS		
Emprunt BECM 750 000 €		
Durée : 12 ans		
Taux : 1,57%		
Nantissement en rang utile du fonds de commerce		
En-cours au 30/09/2021 :	469 494	

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Emprunt BPAL de 3 000 000 €

FROUDIS		**1 225 212**
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 30/09/2021 :	1 225 212	

Emprunt BPLC de 600 000 € **284 278**

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 30/09/2021 :	284 278	

Emprunt BPAL de 2 000 000 € **1 631 699**

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 30/09/2021 :	1 631 699	

Emprunt BPAL de 1 000 000 € **850 524**

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 30/09/2021 :	850 524	

ENGAGEMENTS HORS BILAN

IV. ENGAGEMENTS RECUS	6 218 551

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. **3 456 263**

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 30/09/2021 pour OSEO	3 080 907
En-cours au 30/09/2021 pour BPLC	375 356

Date d'autorisation : 13/12/2012

4.4 Engagements reçus par LORDIMAX

Banque Populaire **98 570**

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 30/09/2021 : 98 570

Date d'autorisation : 19/12/2012

Crédit Mutuel **57 933**

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 30/09/2021 : 57 933

Date d'autorisation : 27/06/2013

IV - II. ENGAGEMENTS RECUS PAR SOVIALDIS AVANT FUSION

OSEO et Banque Populaire : **155 492**

Emprunt de 4 500 000 €
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 30/09/2021 : 155 492

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 30/09/2021 : 0

Date d'autorisation : 16/07/2009

IV - III. ENGAGEMENTS RECUS APRES FUSION

Banque Populaire **1 225 212**

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 30/09/2021 : 1 225 212

Date d'autorisation : 21/07/2016

Banque EDEL **1 225 081**

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 30/09/2021 : 1 225 081

Date d'autorisation : 21/07/2016

ENGAGEMENTS HORS BILAN

V. ENGAGEMENTS DONNES	39 295 466

V - I. ENGAGEMENTS DONNES PAR FROUDIS AVANT FUSION

5.1. Engagements en faveur de VOUDIS

Société Générale

Caution solidaire de la société VOUDIS en garantie d'un emprunt de 4 750 000 € à hauteur de 225 625 €. — **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 31/12/2020 : 1 246 168

Caisse d'Epargne

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

En-cours au 31/12/2020 : 1 246 168

5.2. Engagements en faveur de VANDIS

Pool bancaire

Caution solidaire de la société VANDIS en garantie d'un emprunt de 3 x 9 130 000 soit 27 390 000 € € consenti par : — **691 636**

* 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 31/12/2020 pour OSEO 2 408 594

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 €.
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.

946 284

En-cours au 28/02/2020 pour BNP	3 610 446
En-cours au 31/12/2020 pour BFCC	3 070 745
En-cours au 31/12/2020 pour OSEO	2 331 039

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 30/09/2021 pour BNP	0
En-cours au 30/09/2021 pour BFCC	0
En-cours au 30/09/2021 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 €

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.
Montant : 3 175 000 € Durée : 156 mois
Taux : 4 %

488 363

En-cours au 31/12/2020 437 404

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 31/12/2020 581 636

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 :
* 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

1 040 000

En-cours au 31/12/2020 2 243 734

Date d'autorisation : 23/02/2012

Banque OSEO **407 743**

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 31/12/2020 : 2 548 394

Date d'autorisation : 23/02/2012

Crédit Agricole **166 667**

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 31/01/2020 : 1 041 667

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 31/12/2020 : 2 352 642

Date d'autorisation : 23/02/2012

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Banque OSEO **508 607**

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 31/12/2020 : 3 178 795

Date d'autorisation : 23/02/2012

Crédit Agricole **200 000**

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 31/01/2020 : 1 250 000

Date d'autorisation : 23/02/2012

5.7. Engagements en faveur de LUNEDIS

Banque OSEO **30 464**

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 30/06/2021 : 304 639

Date d'autorisation : 05/04/2012

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 31/01/2021 : 2 962 338

Date d'autorisation : 19/04/2012

Banque OSEO

Caution solidaire de la société FANPAG à hauteur de 16 % de l'encours **563 280**
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 31/01/2021 : 3 520 503

Date d'autorisation : 19/04/2012

Banque Populaire

Caution solidaire de la société FANPAG à hauteur de 16 % de l'encours **197 965**
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 31/01/2021 : 1 237 284

Date d'autorisation : 19/04/2012

5.9. Engagements en faveur de SODICHAMP

Crédit Coopératif

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

1 088 000

En-cours au 31/01/2021 : 3 194 068

Date d'autorisation : 19/04/2012

Banque OSEO

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

751 810

En-cours au 31/01/2021 : 4 698 812

Date d'autorisation : 19/04/2012

Banque Populaire

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

264 448

En-cours au 31/01/2021 : 1 652 802

Date d'autorisation : 19/04/2012

5.10. Engagements en faveur de SCAPEST

Crédit Coopératif

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. **224 544**

Montant : 14 000 000 €
Durée : 12 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.40 %

En-cours au 31/12/2020 : 6 693 817

Date d'autorisation : 30/05/2013

Banque OSEO

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. **202 476**

Montant : 13 200 000 €
Durée : 12 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1,40 %

En-cours au 31/12/2020 : 6 035 943

Date d'autorisation : 30/05/2013

Crédit Mutuel

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. **360 609**

Montant : 21 500 000 €
Durée : 12 ans dont 2 ans de différé
Taux : EURIBOR 3 mois + 1.40%

En-cours au 31/12/2020 : 10 750 000

Date d'autorisation : 30/05/2013

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Agricole **199 173**

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 31/12/2020 : 5 937 500

Date d'autorisation : 30/05/2013

Caisse d'épargne **255 781**

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 31/12/2020 : 7 625 000

Date d'autorisation : 30/05/2013

Crédit Coopératif **220 800**

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 31/12/2020 : 6 582 216

Date d'autorisation : 30/05/2013

Banque OSEO **132 598**

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 31/12/2020 : 3 952 839

Date d'autorisation : 30/05/2013

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Agricole **149 985**

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 31/12/2020 : 4 471 154

Date d'autorisation : 30/05/2013

Crédit Mutuel **278 682**

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 31/12/2020 : 8 307 692

Date d'autorisation : 30/05/2013

Caisse d'épargne **201 270**

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 31/12/2020 : 6 000 000

Date d'autorisation : 30/05/2013

V - II. ENGAGEMENTS DONNES PAR SOVIALDIS AVANT FUSION

5.11. Engagements en faveur de SCAPEST

Pool bancaire

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 : **372 125**

* 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 31/12/2020 : 66 356 161

Date d'autorisation : 30/05/2013

V - III. ENGAGEMENTS DONNES APRES FUSION

5.12. Engagements en faveur de LEXYDIS

ARKEA (4 750 000 €)

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

219 169

En-cours au 31/01/2021 : 4 383 372

Date d'autorisation : 15/10/2015

Crédit Coopératif (9 500 000 €)

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

408 206

En-cours au 31/01/2021 : 8 164 124

Date d'autorisation : 15/10/2015

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Mutuel (4 750 000 €) **208 354**

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 31/01/2021 : 4 167 088

Date d'autorisation : 15/10/2015

ARKEA (1 200 000 € et 4 800 000 €) **145 142**

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 31/01/2021 : 4 838 052

Date d'autorisation : 15/10/2015

Crédit Mutuel (2 000 000 €) **60 630**

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 31/01/2021 : 1 212 597

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 31/01/2021 : 455 261

Date d'autorisation : 15/10/2015

Banque EDEL (3 335 000 €)
Caution solidaire de la société LEXYDIS à hauteur de 5 % **134 519**
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 31/01/2021 : 2 690 389

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 30/06/2021 : 1 201 306

Date d'autorisation : 17/12/2015

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Mutuel **364 590**

Caution solidaire de la société LUNEDIS à hauteur de 30% du montant du concours.
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 30/06/2021 : 1 215 301

Date d'autorisation : 17/12/2015

Banque Populaire **450 000**

Caution solidaire de la société LUNEDIS à hauteur de 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 30/06/2021 : 957 584

Date d'autorisation : 17/12/2015

BPI France **176 696**

Caution solidaire de la société LUNEDIS à hauteur de 30% du montant financé.
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 30/06/2021 : 588 987

Date d'autorisation : 17/12/2015

5.14. Engagements en faveur de LUNAMA

Crédit Mutuel — **76 964**

Caution solidaire de la société LUNAMA à hauteur de 30%.
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 30/06/2021 : 256 548

Date d'autorisation : 17/12/2015

Crédit Agricole de Lorraine — **400 000**

Caution solidaire de la société LUNAMA à hauteur de 20%.
Au profit du CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE.
Montant : 2 000 000 € Durée: 10 ans
Taux : 1.15%
Objet : Remboursement de l'avance SCAPINVEST.

En-cours au 30/06/2021 : 2 000 000

Date d'autorisation : 22/04/2021

Banque Populaire Alsace Lorraine Champagne — **300 000**

Caution solidaire de la société LUNAMA à hauteur de 20%.
Au profit de la BANQUE POPULAIRE ALSACE LORRAINE CHAMPAGNE.
Montant : 1 500 000 € Durée: 10 ans
Taux : 1.20%
Objet : Remboursement de l'avance SCAPINVEST.

En-cours au 30/06/2021 : 1 500 000

Date d'autorisation : 22/04/2021

BECM — **300 000**

Caution solidaire de la société LUNAMA à hauteur de 20%.
Au profit de la BECM.
Montant : 1 500 000 € Durée: 10 ans
Taux : 1.18%
Objet : Remboursement de l'avance SCAPINVEST.

En-cours au 30/06/2021 : 1 500 000

Date d'autorisation : 22/04/2021

Banque EDEL

Caution solidaire de la société LUNAMA à hauteur de 20%. **237 000**
Au profit de la BANQUE EDEL.
Montant : 1 185 000 € Durée: 7 ans
Taux : 1%
Objet : Remboursement de l'avance SCAPINVEST pour 585 000 € remboursement des avances consenties par les sociétés SODIBRAG et VILLERDIS pour 600 000 €.

En-cours au 30/06/2021 : 1 185 000

Date d'autorisation : 22/04/2021

BPI

Caution solidaire de la société LUNAMA à hauteur de 20%. **283 000**
Au profit de la BPI.
Montant : 1 415 000 € Durée: 10 ans
Taux : 1.50%
Objet : Rachat des titres détenues par SCAPINVEST au capital de LUNAMA.

En-cours au 30/06/2021 : 1 415 000

Date d'autorisation : 22/04/2021

5.15. Engagements en faveur de SODIFER

Crédit Coopératif

Caution solidaire de la société SODIFER (ex-FERTE DISTRIBUTION) **249 500**
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 31/12/2020 : 2 074 785

Date d'autorisation : 21/01/2016

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Banque EDEL

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

76 000

En-cours au 31/12/2020 : 562 923

Date d'autorisation : 21/01/2016

Crédit Coopératif

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

144 115

En-cours au 31/12/2020 : 1 013 544

Date d'autorisation : 21/01/2016

ENGAGEMENTS HORS BILAN

Crédit Coopératif

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

95 000

En-cours au 31/12/2020 : 178 833

Date d'autorisation : 21/01/2016

Crédit Agricole Brie Picardie

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

124 688

En-cours au 31/12/2020 : 433 574

Date d'autorisation : 12/03/2020

Banque Européenne du Crédit Mutuel

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

124 688

En-cours au 31/12/2020 : 433 574

Date d'autorisation : 12/03/2020

ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.16. Engagements en faveur de VANDIS

Banque EDEL

Caution solidaire de la société VANDIS à hauteur de 656 709 € — **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 31/12/2020 : 4 201 171

Date d'autorisation : 28/01/2016

5.17. Engagements en faveur de FIMAREUIL

Crédit Agricole

Caution solidaire de la société FIMAREUIL à hauteur de 8% de l'en-cours — **115 508**
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 31/01/2021 : 1 443 844

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 31/01/2021 : 1 419 264

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. — **229 650**
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 31/01/2021 : 1 435 313

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 31/12/2020 : 253 870

Date d'autorisation : 21/07/2016

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 31/12/2020 : 771 819

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 31/12/2020 : 771 968

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 exerccies 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 31/01/2021 : 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 31/01/2021 : 4 000 000

Au profit de LCL pour un concours bancaire de 4 000 000 € **640 000**

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 31/01/2021 : 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 31/01/2021 : 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 31/01/2021 : 9 000 000

Date d'autorisation : 13/09/2018

5.20. Engagements en faveur de SODIAM

BPALC **308 742**

Caution solidaire de la société SODIAM à hauteur de 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 31/01/2021 : 7 229 828

Date d'autorisation : 27/06/2019

BPI **49 116**

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

En-cours au 31/01/2021 : 1 169 435

Date d'autorisation : 27/06/2019

5.21. Engagements en faveur de la SCI TPMG

BECM **4 500 000**

Caution solidaire de la SCI TPMG en garantie de concours bancaires
contractés auprès de la BECM.
Montant : 4 500 000 €
Durée : 12 ans
Taux : 1,35%

En-cours au 30/09/2021 : 4 500 000

Date d'autorisation : 23/09/2021

BPI **4 500 000**

Caution solidaire de la SCI TPMG en garantie de concours bancaires
contractés auprès de la BPI.
Montant : 4 500 000 €
Durée : 12 ans
Taux : 1,35%

En-cours au 30/09/2021 : 4 500 000

Date d'autorisation : 23/09/2021

BPALC

Caution solidaire de la SCI TPMG en garantie de concours bancaires contractés auprès de la BPALC. **4 500 000**
Montant : 4 500 000 €
Durée : 12 ans
Taux : 1,35%

En-cours au 30/09/2021 : 4 500 000

Date d'autorisation : 23/09/2021

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

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 24 MARS 2022

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

PROPOSITION DE RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

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

- Bénéfice comptable ..... 4.851.441,15 €uros
- Au poste "Autres Réserves" ..... 4.851.441,15 €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)
30/09/2020	Néant	Néant
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 €

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 24 MARS 2022

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

RESOLUTION VOTEE

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

- Bénéfice comptable ..... 4.851.441,15 €uros
- Au poste "Autres Réserves"..... 4.851.441,15 €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)
30/09/2020	Néant	Néant
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 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

Frédéric MAILLARD
42-46 rue Lamartine
80000 AMIENS
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel
80480 DURY
REPRESENTE PAR :
Rachid AISSAOUI
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
des Hauts-de-France

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 2021

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 2021, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

III/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif 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.441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

Fait à Amiens et Dury, le 24 février 2022

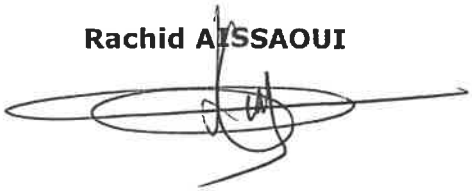
LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Frédéric MAILLARD



VDB ET ASSOCIES
REPRESENTE 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.

Bilan Actif

		30/09/2021			30/09/2020
		Brut	Amort. et Déprec.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	646 036	522 122	123 914	113 975
	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
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 887 088		1 887 088	1 887 088
	Constructions	43 781 125	11 461 787	32 320 000	35 203 871
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 443 263	1 581 862	861 401	1 043 168
	Autres immobilisations corporelles	6 524 088	3 005 736	3 518 352	3 742 841
	Immobilisations en cours	195 586		195 586	23 698
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	3 115 903		3 115 903	3 115 903
	Créances rattachées à des participations	65 315		65 315	67 206
	Autres titres immobilisés	4 146 950		4 146 950	4 133 177
	Prêts	1 065 000		1 065 000	1 065 957
	Autres immobilisations financières	40 420 567		40 420 567	40 420 056
	TOTAL (II)	116 693 444	16 571 508	100 121 936	103 249 161
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	236 548		236 548	209 906
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	10 781 856	58 971	10 722 885	9 606 329
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 911 226	70 757	1 840 469	2 258 861
	Autres créances	2 790 255		2 790 255	1 359 516
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	414 636		414 636	667 709
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	735 777		735 777	731 139
	TOTAL (III)	16 870 298	129 728	16 740 569	14 833 460
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	133 563 742	16 701 237	116 862 505	118 082 621
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				957
	(3) dont créances à plus d'un an				

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux Comptes

Bilan Passif

		30/09/2021	30/09/2020
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	42 369 252	39 928 264
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	4 851 441	3 641 589
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	717 050	571 309
	Total des capitaux propres	61 138 404	57 341 824
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	479 504	621 272
	Provisions pour charges	837 111	789 268
	Total des provisions	1 316 614	1 410 540
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 878 790	36 711 963
	Emprunts et dettes financières divers	6 627 618	6 276 773
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	35 877	33 049
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 163 827	9 415 526
	Dettes fiscales et sociales	7 753 009	4 759 683
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	434 243	1 668 367
	Autres dettes	500 848	451 509
	Produits constatés d'avance (1)	13 274	13 387
	Total des dettes	54 407 487	59 330 258
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	116 862 505	118 082 621
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	4 851 441,15	3 641 588,50
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	38 488 606	27 084 812
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	5 611 085	2 139 547

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 12

			30/09/2021	30/09/2020
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	130 740 345		130 740 345	123 565 721
Production vendue (Biens)	9 492 352		9 492 352	8 229 725
Production vendue (Services et Travaux)	3 963 351		3 963 351	3 702 373
Montant net du chiffre d'affaires	144 196 048		144 196 048	135 497 819
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 178	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			535 388	440 809
Autres produits			604 417	733 426
Total des produits d'exploitation (1)			145 350 030	136 672 053
Achats de marchandises			110 952 319	104 083 049
Variation de stock			(1 097 398)	(75 835)
Achats de matières et autres approvisionnements			336 789	331 963
Variation de stock			(26 642)	(48 943)
Autres achats et charges externes			8 795 351	8 277 992
Impôts, taxes et versements assimilés			2 218 874	2 281 166
Salaires et traitements			11 865 058	11 295 013
Charges sociales du personnel			3 118 243	2 799 692
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			3 235 647	2 567 905
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			129 728	94 077
Dotations aux provisions			276 450	240 376
Autres charges			98 394	318 083
Total des charges d'exploitation (2)			139 902 813	132 164 537
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 447 217	4 507 516

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 22

		30/09/2021	30/09/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	5 447 217	4 507 516
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	832 716	1 009 094
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	28 891	34 597
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 101	20 647
	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	898 708	1 064 338
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	612 636	575 840
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	612 636	575 840
	RESULTAT FINANCIER	286 072	488 498
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	5 733 290	4 996 014
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	467 021	336 454
	Sur opérations en capital	3 166 814	9 638
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 633 834	346 092
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	531 334	817 378
	Sur opérations en capital	1 008 398	6 179
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	145 741	121 629
	Total des charges exceptionnelles	1 685 473	945 185
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 948 362	(599 093)
	PARTICIPATION DES SALARIES	576 642	
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	2 253 568	755 332
	TOTAL DES PRODUITS	149 882 573	138 082 483
	TOTAL DES CHARGES	145 031 131	134 440 895
	RESULTAT DE L'EXERCICE	4 851 441	3 641 589
	(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
	(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) dont produits concernant les entreprises liées	832 716	1 009 094
	(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	8 241	8 109

AUDIT ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Etats financiers au 30/09/2021

ANNEXE LEGALE

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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 **116 862 505** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **149 882 573** euros et un total **charges** de **145 031 131** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **4 851 441** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021.**
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 30.09.2021 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 ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

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 lescritères 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 VDA ASSOCIES Commissaire aux Comptes

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 58 971 euros a été comptabilisée au 30/09/2021.

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 70 757 euros a été comptabilisée au 30/09/2021.

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

Nos engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

(méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction:

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

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

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

- du taux d'actualisation de 0.88%.

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 961 784 € au 30/09/2021.

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

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.

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.

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

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 du groupe s'élève à 19 927 € dont 19 290 € 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 €.

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)

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaires aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

- 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 prorogé par le décret n°2020-1257 du 14 octobre 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 30/09/2021.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	13 015 559		78 997	45 487	511	13 048 559
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 015 559		78 997	45 487	511	13 048 559
CORPORELLES	Terrains	1 887 088					1 887 088
	Constructions sur sol propre	41 244 670		75 830		1 648 690	39 671 810
	sur sol d'autrui	664 486				10 372	654 114
	instal. agenct aménagement	3 254 437		282 168		81 404	3 455 201
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 389 919		53 344			2 443 263
	Instal., agencement, aménagement divers	4 693 675		254 618			4 948 293
	Matériel de transport	70 709		6 500			77 209
	Matériel de bureau, mobilier	1 428 739		253 417		183 570	1 498 586
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	23 698		195 586	23 698		195 586
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 657 423		1 121 463	23 698	1 924 036	54 831 151
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 183 109		369		2 261	3 181 218
	Autres titres immobilisés	4 133 177		13 773			4 146 950
	Prêts et autres immobilisations financières	41 486 014		556		1 003	41 485 567
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	48 802 300		14 698		3 264	48 813 735
	TOTAL	117 475 282		1 215 158	69 185	1 927 811	116 693 444

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	469 365	53 268	511	522 122
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	469 365	53 268	511	522 122
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	8 043 623	2 134 390	835 854	9 342 159
	sur sol d'autrui	190 883	42 435	9 279	224 038
	instal. agencement aménagement	1 725 217	204 553	34 181	1 895 590
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 346 751	235 112		1 581 862
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 366 097	459 050		1 825 147
	Matériel de transport	48 775	12 398		61 173
	Matériel de bureau, mobilier	1 035 411	94 441	10 435	1 119 417
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 756 756	3 182 379	889 749	16 049 386
	TOTAL	14 226 121	3 235 647	890 259	16 571 508

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.		145 741					145 741
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		145 741					145 741
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		145 741					145 741
TOTAL GENERAL NON VENTILE			145 741				145 741

SAS NDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Mali technique sur immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virmt 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 30/09/2021
			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	766 187	383 093		1 149 280
	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	766 187	383 093		1 149 280
	TOTAL MALI TECHNIQUE	766 187	383 093		1 149 280

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	571 309	145 741		717 050
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	571 309	145 741		717 050
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	158 000		158 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	600 000			600 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	652 540	276 450	212 376	716 614
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 410 540	276 450	370 376	1 316 614
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	78 129	58 971	78 129	58 971
	Sur comptes clients	16 943	70 757	16 943	70 757
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	95 072	129 728	95 072	129 728
	TOTAL GENERAL	2 076 921	551 919	465 448	2 163 392
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		406 179	465 448	
	- financières				
	- exceptionnelles		145 741		

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 Commissaires aux Comptes

Créances et Dettes

		30/09/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	65 315		65 315
	Prêts (1) (2)	1 065 000		1 065 000
	Autres immobilisations financières	40 420 567		40 420 567
	Clients douteux ou litigieux	119 857	119 857	
	Autres créances clients	1 791 369	1 791 369	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	15 279	15 279	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 122	33 122	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	475 892	475 892	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	112 190	112 190	
	Divers	755	755	
	Groupe et associés (2)	1 511 244	1 511 244	
	Débiteurs divers	641 773	641 773	
	Charges constatées d'avances	735 777	735 777	
	TOTAL DES CREANCES	46 988 140	5 437 258	41 550 881

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

		30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	5 611 085	5 611 085		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	23 267 705	7 424 239	10 306 001	5 537 465
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	39 537			39 537
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 163 827	10 163 827		
	Personnel et comptes rattachés	2 991 963	2 991 963		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 420 921	1 420 921		
	Impôts sur les bénéfices	1 580 676	1 580 676		
	Taxes sur la valeur ajoutée	749 951	749 951		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 009 498	1 009 498		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	434 243	434 243		
	Groupe et associés (2)	6 588 081	6 588 081		
	Autres dettes	500 848	500 848		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	13 274	13 274		
	TOTAL DES DETTES	54 371 609	38 488 606	10 306 001	5 577 002

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 268 043
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 205 783

SAS VDB et ASSOCIES Commissaires aux comptes

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

	30/09/2021	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			65 315	
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances		597	1 510 647	
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		5 382 298		
Avances, acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés		3 047		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

SAS VDB et ASSOCIES Commissaire aux Comptes

Fonds Commercial

	30/09/2021	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
Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

		30/09/2021
Total des Produits à recevoir		1 258 699
Autres créances clients		832 844
CLTS-FACTURE A ETABLIR	16 286	
CLTS-FAE-PREST.SERV.-CENT.REG.	44 416	
CLTS-FAE-PREST.SERV.-CENT.SPE.	2 620	
CLTS-FAE-BRII A RECEVOIR	300 156	
CLTS-FAE-TEL A RECEVOIR	48 428	
CLTS-FAE-PREST.SERV.-EURO-CENT	420 938	
Autres créances		425 855
AVOIRS SUR ACH. A RECEVOIR	76 851	
AVOIRS SUR FGX A RECEVOIR	45 508	
RIST. A RECEV./ACH. CENTR.REG.	205 459	
RIST. A RECEV./ACH. CENTR.SPE.	4 061	
RIST. A RECEV. BONIS & ASSIM.	24 143	
FORMATION CONTINUE A PAYER	18 271	
TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	2 598	
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	12 252	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	36 711	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Charges à payer

		30/09/2021
Total des Charges à payer		6 666 543
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		34 668
INT.COUR. S/EMPR.ETAB. CREDIT	34 668	
Emprunts et dettes financières divers		27 762
ASS.INTERETS COURUS A PAYER	27 762	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 137 001
FOURN. ACH.NON PARV.	942 199	
FOURN. FACT. FGX. NON PARV.	1 194 802	
Dettes fiscales et sociales		4 393 078
DETTE PROVIS.POUR CONG.A PAYER	813 543	
DETTE PROVIS.PARTICIP. SAL.	576 642	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	7 420	
INTERESSEMENT A PAYER	171 049	
PRIMES CONVENTIONNELLES A PAYER	535 553	
COMPLEMENT DIRECTION A PAYER	400 000	
PRIME BILAN AU PERS. A PAYER	284 835	
AUTRES SALAIRES A PAYER	100 000	
CHARGES SOC.S/CONGES PAYES	204 525	
CHARGES SOCIALES A PAYER	173 118	
EFFORT CONSTRUCTION A PAYER	83 865	
CHARG.SOC./PRIMES CONV. A PAY.	134 638	
CHARG.SOC./COMPL.DIREC. A PAY.	200 000	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAY.	99 692	
CHARGES SOC. SUR PRIME DE BILAN	35 000	
ORG SOC PREVOY A REC	1 769	
CHARGES FISC.S/CONGES A PAYER	18 956	
ETAT - CHARGES A PAYER	539 997	
CHARGES FISC.S/PRIME CONVENT	12 478	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		74 034
FOURN. FACT.IMMOB. NON PARV.	74 034	

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaires aux Comptes

Charges constatées d'avance

	Période		Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				735 777
Services extérieurs	01/10/2021	30/09/2022	406 779	
Achats de marchandises	01/10/2021	30/09/2022	241 795	
Taxes	01/10/2021	30/09/2022	87 204	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				735 777

SAS VDB et ASSOCIÉS Commissaires aux Comptes

Produits constatés d'avance

	Période		Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				13 274
Refacturation taxes foncières	01/10/2021	30/09/2022	6 538	
Achats	01/10/2021	30/09/2022	3 355	
Droit d'entrée	01/10/2021	30/09/2022	3 380	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				13 274

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Capital social

ACTIONS - PARTS SOCIALES

	30/09/2021	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 30/09/2020	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 30/09/2021
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	39 928 264	3 641 589		(1 200 601)	42 369 252
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 641 589	(3 641 589)		4 851 441	4 851 441
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	571 309			145 741	717 050
TOTAL	57 341 824			3 796 581	61 138 404

Date de l'assemblée générale 18/03/2021
Dividendes attribués 1 200 601

[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 57 341 824
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 57 341 824

[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 3 796 581

SAS VDB et ASSOCIES
Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

		France	Export	Total
Ventes de marchandises		130 740 345		130 740 345
Production vendue de biens		9 492 352		9 492 352
Production vendue de travaux		479 245		479 245
Production vendue de services		3 484 106		3 484 106
	TOTAL	144 196 048		144 196 048