

RCS : LE HAVRE Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2009 B 00427 Numéro SIREN : 514 248 426 Nom ou dénomination : FECAMP DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 16/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/003758

Bilan consolidé

Libellé		2021	2020
Capital souscrit non appelé			
Ecart d'acquisition	1	167 395	236 661
Immobilisations corporelles et incorporelles	2	13 104 716	13 661 573
Immobilisations financières et titres mis en équivalence	3	1 299 583	1 231 801
Actif immobilisé		14 571 694	15 130 035
Stocks et en-cours	4	5 514 920	5 826 458
Clients et comptes rattachés	6	88 965	115 509
Impôts différés	5	98 171	101 492
Autres créances et comptes de régularisation	6	1 681 980	1 895 488
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités		326 127	632 725
Actif circulant		7 710 162	8 571 672
Total Actif		22 281 856	23 701 707
Capital		37 000	37 000
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves (part du groupe)		3 285 704	2 819 956
Résultat net (Part du groupe)		1 110 151	815 749
Capitaux propres (Part du groupe)		4 432 856	3 672 704
Intérêts minoritaires		9 840	6 537
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		4 442 695	3 679 241
Ecart d'acquisition	1		
Provisions		227 811	215 123
Impôts différés			
Provisions et impôts différés	8	227 811	215 123
Dettes financières	9	10 304 210	13 189 673
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	5 090 508	4 412 211
Autres dettes et comptes de régularisation	10	2 216 633	2 205 460
Dettes		17 611 350	19 807 343
Total Passif		22 281 856	23 701 707

certifié conforme
le président



États financiers

Compte de résultat consolidé

Libellé		2021	2020
Chiffre d'affaires	11	66 833 111	66 938 659
Autres produits d'exploitation	12	516 342	352 040
Produits d'exploitation		67 349 453	67 290 699
Achats consommés	13	(51 323 236)	(52 493 999)
Charges externes	14	(4 984 619)	(4 806 469)
Impôts et taxes	15	(841 761)	(942 649)
Charges de personnel	16	(7 261 355)	(6 700 459)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(1 464 196)	(1 263 215)
Charges d'exploitation		(65 875 167)	(66 206 791)
Résultat d'exploitation		1 474 286	1 083 908
Produits financiers	18	78	386
Charges financières	19	(99 030)	(133 645)
Résultat financier		(98 952)	(133 259)
Opérations en commun		142 855	159 838
Résultat courant des entreprises intégrées		1 518 189	1 110 487
Produits exceptionnels	20	56 315	83 354
Charges exceptionnelles	21	(15 489)	(36 332)
Résultat exceptionnel		40 826	47 022
Charges d'impôts	22	(376 295)	(270 188)
Résultat net des entreprises intégrées		1 182 720	887 321
Dotations aux amortissements, dépréciations des écarts d'acquisition		(69 266)	(69 266)
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		1 113 454	818 055
Intérêts minoritaires		3 303	2 306
Résultat net (part du groupe)		1 110 151	815 749

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Faits marquants de l'exercice

Compte tenu de l'évolution du taux de l'impôt sur les sociétés, le stock des impôts différés a été recalculé au taux prévisible de réalisation des opérations en cours. L'impact sur l'impôt consolidé est de 7 823 €.

Changements de méthodes

Aucun changement de méthode n'a impacté les comptes présentés.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

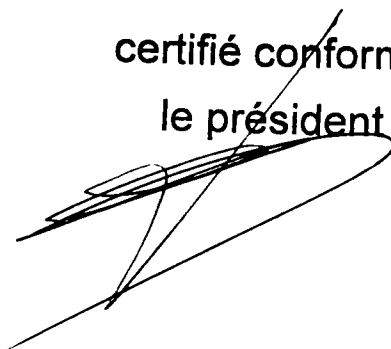
Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels du groupe au 31 janvier 2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

**certifié conforme
le président**



Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005 et du règlement ANC 2015-07 du 23 novembre 2015.

L'exercice clos le 31 janvier 2021 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31 janvier 2020.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 janvier 2021, le périmètre comprenait 2 sociétés comme à la clôture de l'exercice précédent.

Toutes sont intégrées globalement.

Entités	% de contrôle		% d'intérêt		Méthode de consolidation
	2020	2021	2020	2021	
SAS FECAMP DISTRIBUTION	100,00	100,00	100,00	100,00	Intégration globale
SAS IMMO FECAMP	100,00	100,00	100,00	100,00	Intégration globale

Variation du périmètre de consolidation

Aucune variation de périmètre significative n'a eu lieu au cours de l'exercice.

▪ Écarts d'acquisition positifs

Un écart d'acquisition positif représente l'excédent entre le coût d'acquisition et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition. Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif dans le poste « Écarts d'acquisition ».

Les écarts d'acquisition positifs sont amortis linéairement sur une durée de 10 ans.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

▪ Autres immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles acquises figurent au bilan pour leur valeur d'achat, il s'agit principalement des licences et des logiciels de Fécamp distribution. Ils sont amortis sur 1 an.

▪ Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur coût de revient, et amorties suivant le mode linéaire ou dégressif sur la durée probable d'utilisation.

➤ Constructions :	20 à 30 ans
➤ Agencements et aménagements :	5 à 20 ans
➤ Installations techniques :	3 à 20 ans
➤ Matériels et outillages :	2 à 20 ans
➤ Matériel de transport :	3 à 4 ans
➤ Matériel de bureau :	3 ans
➤ Mobilier :	5 à 10 ans

▪ Dépréciation des actifs immobilisés

Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture.

Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Stocks

Les stocks de matières et marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Impôts différés

Les impôts différés sont calculés sur toutes les différences temporaires et les retraitements de consolidation. Il n'est constaté d'impôt différé actif sur les déficits reportables que dans la mesure où leur récupération peut être raisonnablement envisagée à une échéance relativement proche.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite sont comptabilisés. La provision constituée à la clôture est égale à l'engagement total probable à la date de départ à la retraite, actualisé et proratisé à la date de clôture en proportion de l'ancienneté à cette date.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2020	2021	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotation	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	692 662	692 662						
Amortissements des écarts d'acquisition	(456 001)	(525 267)			(69 266)			
Valeur nette	236 661	167 395			(69 266)			

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Sociétés	Valeur brute	Amortissements antérieurs	Dotations au 31/01/2021	Amortissements cumulés	Valeur Nette
SAS IMMO FECAMP	692 662	456 001	69 266	525 267	167 395
Total	692 662	456 001	69 266	525 267	167 395

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2020	2021	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	175 712	175 712					
Immobilisations incorporelles	175 712	175 712					
Terrains	1 186 123	1 186 123					
Agencements et aménagements de terrains	2 767 185	2 778 079	10 894				
Constructions	13 783 619	14 923 839	81 333				1 058 887
Installations techniques, matériel & outillage	2 351 902	2 580 659	108 432	(94)			120 419
Autres immobilisations corporelles	4 513 865	5 160 131	638 462	(2 413)			10 217
Immobilisations corporelles en cours	1 229 524	40 000					(1 189 524)
Immobilisations corporelles	25 832 216	26 668 830	839 121	(2 507)			(0)
Total	26 007 928	26 844 541	839 121	(2 507)			(0)

Dont immobilisations en crédit-bail :

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2020	2021	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(156 098)	(175 607)	(19 509)				
Amortissements des immobilisations incorporelles	(156 098)	(175 607)	(19 509)				
Agencements et aménagements de terrains	(925 512)	(1 025 309)	(99 797)				
Constructions	(7 038 827)	(7 751 252)	(712 425)				
Installations techniques, matériel & outillage	(1 938 348)	(2 117 002)	(178 658)	4			
Autres immobilisations corporelles	(2 287 569)	(2 670 654)	(384 373)	1 288			
Amortissements des immobilisations corporelles	(12 190 256)	(13 564 218)	(1 375 253)	1 291			
Amortissements sur actif immobilisé	(12 346 355)	(13 739 825)	(1 394 761)	1 291			

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2020	2021	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	376 795	383 803	7 008					
Créances rattachées à des part. > 1 an	842 909	914 339	71 430					
Dépôts et cautionnements versés	1 240	1 440	200					
Autres créances immobilisées	25			(25)				
Compte d'ajustement (IG haut de bilan)	10 831							(10 831)
Immobilisations financières	1 231 801	1 299 583	78 638	(25)				(10 831)
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	1 231 801	1 299 583	78 638	(25)				(10 831)

Libellé	2021	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Créances rattachées à des participations > 1 an	914 339						914 339
Dépôts et cautionnements versés	1 440						1 440
Total	915 779						915 779

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2021			2020		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	51 589		51 589	48 774		48 774
Stocks de marchandises	5 463 331		5 463 331	5 777 684		5 777 684
Stocks et en-cours	5 514 920		5 514 920	5 826 458		5 826 458

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2020	2021	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	101 492	98 171	1 808	(5 128)			
Impôts différés - actif	101 492	98 171	1 808	(9 822)			4 694
Fiscalité différée (décalages temporaires)	80 847	75 972	2 949	(7 824)			
Impôts différés - actif	80 847	75 972	2 949	(7 824)			
Fiscalité différée (retraitements)	20 645	22 200	(1 141)	2 696			
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	101 492	98 171					(3 320)
Autres impôts différés	48 504	43 810	(4 694)				
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	20 645	22 200	3 553	(1 998)			
Annulation de la fiscalité avant compensation	(149 996)	(141 982)					8 014
Impôts différés (Elim. Des prov.réglementées)	48 504	43 810		(4 694)			
Annulation de la fiscalité avant compensation	(48 504)	(43 810)					4 694
Valeur nette par catégorie	101 492	98 171	1 808	(5 128)			

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2021			2020		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	138 864	(49 899)	88 965	215 086	(99 577)	115 509
Clients et comptes rattachés	138 864	(49 899)	88 965	215 086	(99 577)	115 509
Avances et acomptes versés sur commandes				3 600		3 600
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	39 600		39 600	43 926		43 926
Créances fiscales hors IS part < 1an	242 409		242 409	406 214		406 214
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	111 705		111 705	29 366		29 366
Autres créances part < 1an	1 102 873	(6 847)	1 096 026	1 237 911		1 237 911
Charges constatées d'avance part < 1 an	192 240		192 240	174 472		174 472
Autres créances et comptes de régularisation	1 688 827	(6 847)	1 681 980	1 895 488		1 895 488
Actif circulant	1 827 690	(56 746)	1 770 945	2 110 575	(99 577)	2 010 997

Libellé	2021	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au dela
Clients et comptes rattachés part < 1 an	138 864	138 864					
Clients et comptes rattachés	138 864	138 864					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	39 600	39 600					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	242 409	242 409					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an	111 705	111 705					
Autres créances part < 1an	1 102 873	1 102 873					
Charges constatées d'avance part < 1 an	192 240	192 240					
Autres créances et comptes de régularisation	1 688 827	1 688 827					
Actif circulant	1 827 690	1 827 690					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2020	2021
Trésorerie active nette	632 725	326 127
Disponibilités	632 725	326 127
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 895 642	180 868
Trésorerie à court terme	(1 262 917)	145 259
Trésorerie nette	(1 262 917)	145 259

Annexe 8. Provisions des impôts différés

Libellé	2020	2021	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	148 526	148 526					
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	66 597	79 285	12 688				
Provisions et impôts différés	215 123	227 811	12 688				

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2020	2021	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	11 214 462	10 041 709	675 416	(1 859 000)			10 831
Dépôts et cautionnements reçus	31 840	26 727	16 684	(134)			(21 663)
Intérêts courus sur emprunts	2 652	1 851	1 851	(2 652)			
Dettes rattachées à des participations	45 076	53 054	7 979				
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 895 642	180 868					(1 714 774)
Dettes financières	13 189 673	10 304 210	701 930	(1 861 787)			(1 725 606)

FECAMP DISTRIBUTION		TABLEAU DES EMPRUNTS GROUPE							31/01/21
SOCIETE	CAPITAL	CAP.	ECHEANCES					A + DE	TOTAL AU
	INITIAL	INT.	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	5 ANS	31/01/21
FECAMP DISTRIBUTION	8 314 422	C	985 537	876 749	731 351	319 437	242 601	486 363	3 642 038
		I	18 547	12 802	7 340	4 358	3 082	4 076	50 205
IMMO FECAMP	20 126 449	C	1 272 328	1 275 330	1 279 030	1 282 744	678 945	611 294	6 399 671
		I	46 028	38 077	27 445	16 663	8 886	10 274	147 373
		C							
		I							
		C	2 257 865	2 152 079	2 010 381	1 602 181	921 546	1 097 657	10 041 709
TOTAUX ANNUELS		I	64 575	50 879	34 785	21 021	11 968	14 350	197 578
		C	2 257 865	6 686 187				1 097 657	10 041 709
TOTAUX GENERAUX		I	64 575	118 653				14 350	197 578

Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2020	2021
Dettes fournisseurs part < 1 an	4 412 211	5 090 508
Dettes fournisseurs	4 412 211	5 090 508
Dettes sociales part < 1 an	1 042 047	1 126 372
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	593 052	517 348
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	17 981	47 792
Comptes courants groupe part < 1 an	205 168	107 255
Dividendes à payer	12	12
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	1 395	1 604
Autres dettes part < 1 an	310 718	380 706
Produits constatés d'avance part < 1 an	35 086	35 544
Autres dettes et comptes de régularisation	2 205 460	2 216 633
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	6 617 671	7 307 141

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2021	2020
Ventes de marchandises	66 229 400	66 335 324
Production vendue de biens	5 731	7 959
Production vendue de services	1 137	
Produits des activités annexes	1 052 936	1 113 868
Rabais, remises et ristournes accordés	(456 093)	(518 492)
Chiffre d'affaires	66 833 111	66 938 659

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2021	2020
Subventions d'exploitation		1 606
Rep./Dépr. sur actif circulant	99 578	13 182
Transferts de charges d'exploitation	407 551	325 847
Autres produits	9 213	11 404
Autres produits d'exploitation	516 342	352 040

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2021	2020
Achats de marchandises	(50 190 671)	(51 866 189)
Achats non stockés de matières et fournitures	(643 378)	(582 613)
Variation stocks de marchandises	(314 353)	122 301
Achat m.p., fourniture & aut. appro.	(177 648)	(175 077)
Var. stocks mp, fourniture & autres appro.	2 815	7 580
Achats consommés	(51 323 236)	(52 493 999)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2021	2020
Sous-traitance	(3 406)	
Locations immobilières et charges locatives	(366 413)	(373 561)
Locations mobilières et charges locatives	(147 239)	(173 964)
Entretien et réparations	(595 674)	(596 998)
Primes d'assurances	(100 155)	(85 222)
Autres services extérieurs	(51 961)	(64 331)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(666 557)	(620 132)
Publicité, publications, relations publiques	(987 867)	(1 100 711)
Déplacements, missions et réceptions	(51 184)	(99 498)
Frais postaux et frais de télécommunications	(24 883)	(26 222)
Autres charges externes	(1 920 031)	(1 645 393)
Autres charges	(69 248)	(20 436)
Charges externes	(4 984 619)	(4 806 469)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2021	2020
Impôts et taxes sur rémunérations	(129 163)	(125 905)
Autres impôts et taxes	(712 598)	(816 744)
Impôts et taxes	(841 761)	(942 649)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2021	2020
Rémunérations du personnel	(5 403 370)	(5 001 243)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(1 557 617)	(1 471 817)
Autres charges de personnel	(7 585)	(10 021)
Participation des salariés	(292 783)	(217 378)
Charges de personnel	(7 261 355)	(6 700 459)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2021	2020
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(1 394 761)	(1 229 609)
Dot/Prov. engagements de retraite	(12 688)	(11 016)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(56 747)	(22 590)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(1 464 196)	(1 263 215)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2021	2020
Dividendes des autres participations	78	
Revenus des créances rattachées à des participations		5
Produits sur créances et VMP		382
Produits financiers	78	386

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2021	2020
Charges d'intérêts	(99 030)	(133 645)
Charges financières	(99 030)	(133 645)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 827	83 146
Produits de cession d'immo. corp.	1 246	208
Autres produits exceptionnels	37 242	
Produits exceptionnels	56 315	83 354

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(14 274)	(7 670)
VNC des immo. corp. cédées	(1 215)	(28 662)
Charges exceptionnelles	(15 489)	(36 332)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2021	2020
Impôt sur les bénéfices	(372 975)	(294 399)
Impôts différés	(3 320)	24 211
Charges d'impôts	(376 295)	(270 188)

Société	SAS Fecamp Distrib.	SAS Immo Fecamp	TOTAL
<u>Bénéfice Comptable</u>	791 383	407 346	1 198 728
Bénéfice fiscal avant impôt	1 258 668	565 758	1 824 425
<u>Retraitements Intégration Fiscale</u>			
Q/P Frais et charges sur dividendes	-	-	-
Dépréciation participation	-	-	-
Abandon int c/c	-	-	-
	-	-	-
Bénéfice fiscal avant impôt retraité	1 258 668	565 758	1 824 425
<u>Résultat hors intégration fiscale</u>	1 258 668	565 758	1 824 425
<u>Résultat Intégration Fiscale</u>	-	-	-
Impôt 28 %	352 427	158 412	352 427
Contrib 3,3 %	-	-	-
Impôt sur distribution 3%	-	-	-
Crédit d'impôt	- 137 864	-	- 137 864
<u>Total Impôt</u>	214 563	158 412	372 975
<u>Retraitements</u>			
<u>Réintégrations Résultat Fiscal</u>			
C3S	1 808	-	1 808
Tascom	7 618	-	7 618
Participation	59 544	-	59 544
Effort Construction	7 002	-	7 002
OPCVM	-	-	-
<u>Déductions Résultat Fiscal</u>			
C3S	- 1 682	-	- 1 682
Tascom	- 8 026	-	- 8 026
Participation	- 56 613	-	- 56 613
Effort Construction	- 6 702	-	- 6 702
OPCVM	-	-	-
<u>Autres retraitements</u>			
Régul taux is (diff tempor.)	- 7 823	-	- 7 823
ID Dérogatoire	4 693	-	4 693
ID Retraite	1 555	-	1 555
ID frais ac° titres	- 4 694	-	- 4 694
ID déficits	-	-	-
<u>Total</u>	- 3 320	-	- 3 320
<u>Total Impôt Consolidation</u>	217 883	158 412	376 295

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2021	2020
Cadres	13	13
Agents de maîtrise et techniciens	35	27
Employés	148	150
Ouvriers	16	27
Effectif moyen interne	212	217
Intérimaires		
Effectif moyen intérimaire	0	0
Effectif moyen total	212	217

Engagements hors-bilan

➤ Engagements donnés

- Intérêts restants dus sur emprunts : 197.578 €

- Droits acquis au 31/01/2021 sur indemnités de départ à la retraite : 79.285 €

Le montant de l'engagement de départ à la retraite est calculé en fonction de l'indemnité légale ou conventionnelle (par application d'un coefficient selon l'ancienneté du personnel et des dirigeants) et est provisionné dans les comptes consolidés présentés. Il tient compte également de la probabilité de présence des personnes concernées jusqu'à l'âge de la retraite. La provision théorique permet de déterminer le montant de l'indemnité à servir en fin de carrière, elle s'élève à 312.330 € au 31/01/2021.

- Caution donnée : 889.166 €

Caution de Fécamp distribution pour sa filiale Immo Fécamp au profit du CIC pour un montant initial de 1 650 000 € sur un total de 1 650 000 € emprunté.

➤ **Engagements reçus**

- Cautions reçues : 79.528 €

	SOCIETE CONCERNEE	ORGANISME GARANTI	MONTANT CAUTION	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT DU	CAUTION NETTE
SAS FECAMPDIS	BAPDIS	OSEO	1 500 000	62 500	477 167	19 882
	TOUQUES DISTRI.	OSEO	1 500 000	62 500	477 167	19 882
	GONFREVILDIS	OSEO	1 500 000	62 500	477 167	19 882
	VAUDRY DISTRI.	OSEO	1 500 000	62 500	477 167	19 882
SAS IMMO FECAMP	RAS					
	Total			250 000		79 528

- Dettes garanties par des suretés réelles :9.938.534 €

Société	Organisme de crédit	Montant initial	Montant restant dû	Date fin d'échéance	Nature de la sûreté
Fecamp distribution	OSEO	750 000	201 336	17/06/2023	Nantissement du fonds de commerce
	CA	750 000	108 174	25/10/2022	Nantissement du fonds de commerce
	CA	139 000	71 823	31/08/2024	Nantissement du fonds de commerce
	CA	312 000	214 261	31/01/2024	Nantissement du fonds de commerce
	CA	1 500 000	394 492	10/06/2023	Nantissement du fonds de commerce et actions
	OSEO	1 500 000	477 167	30/06/2023	Nantissement du fonds de commerce et actions
					Hypothèques sur l'immeuble
	EDEL	190 000	26 516	10/10/2021	Nantissement du fonds de commerce
	EDEL	240 000	94 486	10/10/2023	Nantissement du fonds de commerce
	EDEL	1 440 000	1 440 000	31/08/2020	Nantissement du fonds de commerce (Découvert autorisé, renouvellement annuel)
	CA	250 000	17 335	25/08/2020	Nantissement du fonds de commerce
	CA	265 000	38 844	31/08/2021	Nantissement du fonds de commerce
	CA	188 000	97 462	30/09/2023	Nantissement du fonds de commerce
	BNP	750 000	635 434	31/10/2029	Nantissement du fonds de commerce
	BNP	750 000	659 131	31/12/2026	Nantissement du fonds de commerce
	CA	153 020	153 020		
	CA	268 045	268 045		
Immo fecamp	CRCA	6 750 000	1 876 926	01/01/2025	Promesse d'affectation hypothécaire
	OSEO	6 750 000	2 274 916	01/03/2025	Promesse d'affectation hypothécaire
	CIC	1 650 000	889 166	01/02/2029	Promesse d'affectation hypothécaire
					Privilege de prêteur de deniers
		24 595 065	9 938 534		

Rémunérations des commissaires aux comptes

➤ Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17.410 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 17.410 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €

ANDRE & ROBIN AUDIT
87 rue Louis Blériot
ZA la Bretèque – Immeuble Quadria
76 230 BOIS GUILLAUME

NEWTON AUDIT
22 rue Raymond Aron
76 130 MONT SAINT AIGNAN

FECAMP DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 37 000 €
2010 Route du Havre
La Croix Bigot
76 400 SAINT LEONARD

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 janvier 2021

FECAMP DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 37 000 €

2010 Route du Havre - La Croix Bigot

76 400 SAINT LEONARD

Aux Associés de la société FECAMP DISTRIBUTION

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société FECAMP DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du Président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES CONSOLIDES

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES CONSOLIDES

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

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.

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

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

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Fait à Bois-Guillaume et à Mont-Saint-Aignan, le 23 juin 2021

Pour la société ANDRE & ROBIN AUDIT

Commissaire aux comptes

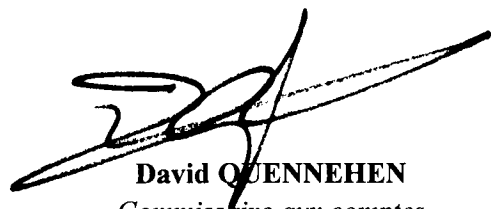


Francis ROBIN

Commissaire aux comptes

Pour la société NEWTON AUDIT

Commissaire aux comptes



David QUENNEHEN

Commissaire aux comptes

États financiers

Compte de résultat consolidé

Libellé		2021	2020
Chiffre d'affaires	11	66 833 111	66 938 659
Autres produits d'exploitation	12	516 342	352 040
Produits d'exploitation		67 349 453	67 290 699
Achats consommés	13	(51 323 236)	(52 493 999)
Charges externes	14	(4 984 619)	(4 806 469)
Impôts et taxes	15	(841 761)	(942 649)
Charges de personnel	16	(7 261 355)	(6 700 459)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(1 464 196)	(1 263 215)
Charges d'exploitation		(65 875 167)	(66 206 791)
Résultat d'exploitation		1 474 286	1 083 908
Produits financiers	18	78	386
Charges financières	19	(99 030)	(133 645)
Résultat financier		(98 952)	(133 259)
Opérations en commun		142 855	159 838
Résultat courant des entreprises intégrées		1 518 189	1 110 487
Produits exceptionnels	20	56 315	83 354
Charges exceptionnelles	21	(15 489)	(36 332)
Résultat exceptionnel		40 826	47 022
Charges d'impôts	22	(376 295)	(270 188)
Résultat net des entreprises intégrées		1 182 720	887 321
Dotations aux amortissements, dépréciations des écarts d'acquisition		(69 266)	(69 266)
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		1 113 454	818 055
Intérêts minoritaires		8 303	2 306
Résultat net (part du groupe)		1 110 151	815 749

Bilan consolidé

Libellé		2021	2020
Capital souscrit non appelé			
Ecart d'acquisition	1	167 395	236 661
Immobilisations corporelles et incorporelles	2	13 104 716	13 661 573
Immobilisations financières et titres mis en équivalence	3	1 299 583	1 231 801
Actif Immobilisé		14 571 694	15 130 035
Stocks et en-cours	4	5 514 920	5 826 458
Clients et comptes rattachés	6	88 965	115 509
Impôts différés	5	98 171	101 492
Autres créances et comptes de régularisation	6	1 681 880	1 895 488
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités		926 127	632 725
Actif circulant		7 710 162	8 571 672
Total Actif		22 281 856	23 701 707
Capital		37 000	37 000
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves (part du groupe)		3 285 704	2 819 956
Résultat net (Part du groupe)		1 110 151	815 749
Capitaux propres (Part du groupe)		4 432 855	3 672 704
Intérêts minoritaires		9 840	6 537
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		4 442 695	3 679 241
Ecart d'acquisition	1		
Provisions		227 811	215 123
Impôts différés			
Provisions et impôts différés	8	227 811	215 123
Dettes financières	9	10 304 210	13 189 673
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	5 090 508	4 412 211
Autres dettes et comptes de régularisation	10	2 216 633	2 205 480
Dettes		17 611 350	19 807 343
Total Passif		22 281 856	23 701 707

Organigramme

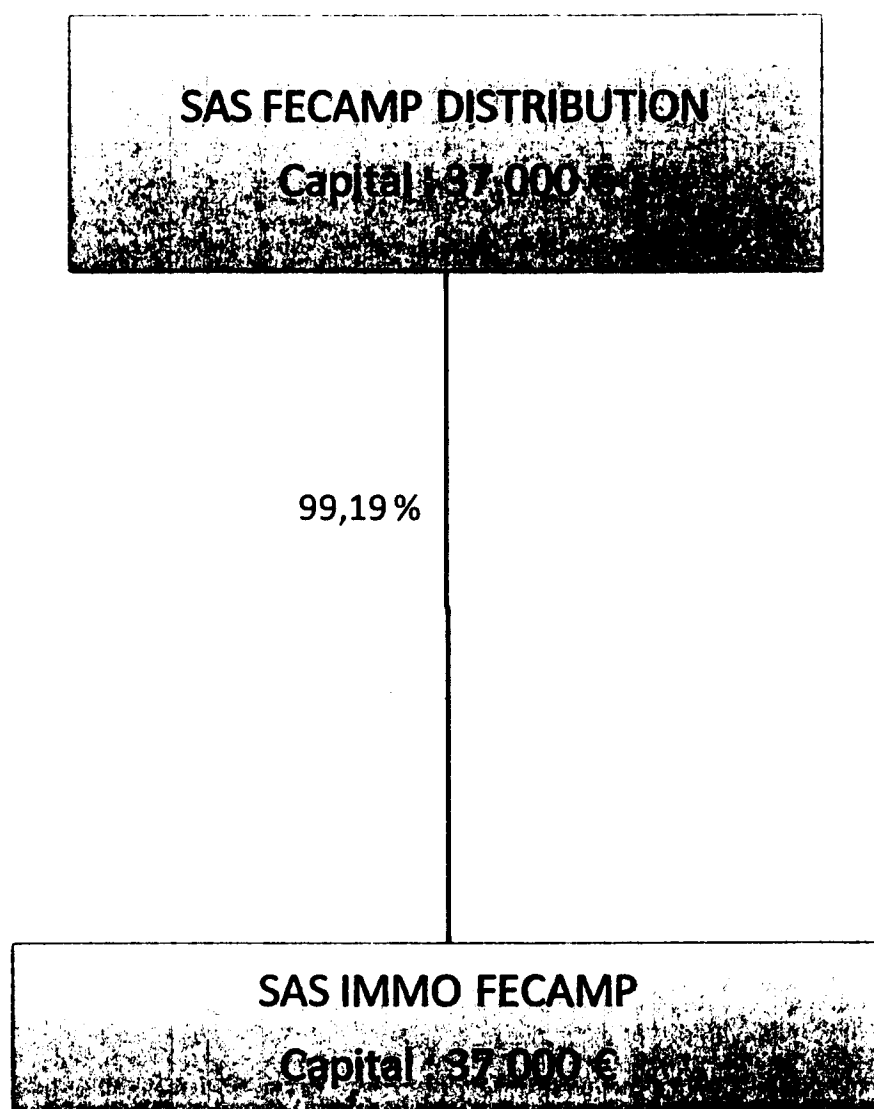


Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2021.01	2020.01
Résultat net total des entités consolidées	1 113 454	818 055
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	1 476 715	1 309 891
Dotations aux amort. /dépr. immos corporelles et incorporelles	1 394 761	1 229 609
Dotations amort. /Dépr. écarts d'acquisition	69 266	69 266
(+) Dotations et reprises aux provisions - passif	12 688	11 016
Variation de l'impôt différé	3 320	(24 211)
Élimination des plus ou moins-values de cessions d'actifs	(31)	28 453
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	1 851	2 652
Marge brute d'autofinancement	2 595 310	2 134 841
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	1 240 852	529 473
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	3 836 162	2 664 314
Acquisitions d'immobilisations	(917 549)	(3 005 305)
Cessions d'immobilisations	1 246	208
Réduction des autres immobilisations financières	25	
Opérations Internes Haut de Bilan	0	
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(916 278)	(3 000 607)
Émissions d'emprunts	700 078	2 726 970
Remboursements d'emprunts	(1 861 787)	(1 944 783)
Dividendes reçus/versés de la société mère	(350 000)	(450 000)
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	(1 511 706)	332 187
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	1 408 176	(4 106)
Trésorerie : ouverture	(1 262 917)	(1 258 810)
Trésorerie : clôture	145 259	(1 262 917)

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto- contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2019	37 000		2 457 419			812 537	3 306 956	4 230
Affectation du résultat N-1			811 975			(811 975)	(0)	
Distribution/ brut versé			(450 000)				(450 000)	
Résultat						815 749	815 749	2 306
Autre			562			(562)	0	0
2020	37 000		2 819 956			815 749	3 672 704	6 537
Affectation du résultat N-1			815 187			(815 187)		
Distribution/ brut versé			(350 000)				(350 000)	
Résultat						1 110 151	1 110 151	3 303
Autre			562			(562)		
2021	37 000		3 285 704			1 110 151	4 432 856	9 840

Présentation du groupe, faits marquants de l'exercice et comparabilité des comptes

Faits marquants de l'exercice

Compte tenu de l'évolution du taux de l'impôt sur les sociétés, le stock des impôts différés a été recalculé au taux prévisible de réalisation des opérations en cours. L'impact sur l'impôt consolidé est de 7 823 €.

Changements de méthodes

Aucun changement de méthode n'a impacté les comptes présentés.

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels du groupe au 31 janvier 2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Méthodes et principes de consolidation

Principes généraux

Les comptes consolidés du groupe sont établis suivant les principes comptables français édictés par la loi n°85.11 du 3 janvier 1985 et son décret d'application n°86.221 du 17 février 1986, ainsi que par le règlement du CRC n° 99-02 du 22 juin 1999, modifié par le règlement du CRC n° 2005-10 du 3 novembre 2005 et du règlement ANC 2015-07 du 23 novembre 2015.

L'exercice clos le 31 janvier 2021 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31 janvier 2020.

La date de clôture des comptes individuels de l'entreprise consolidante est identique à celles des entreprises consolidées.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Définition du périmètre de consolidation

Les sociétés dans lesquelles le Groupe dispose, directement ou indirectement, du contrôle exclusif sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, un contrôle conjoint sont consolidées par intégration proportionnelle.

Les sociétés dans lesquelles le Groupe exerce, directement ou indirectement, une influence notable sont consolidées par mise en équivalence.

Les sociétés jugées non significatives sur les critères de chiffre d'affaires, de résultat net et de total du bilan, dont le développement prévisible est limité et dont l'activité n'est pas en synergie avec le Groupe ne sont pas consolidées.

Au 31 janvier 2021, le périmètre comprenait 2 sociétés comme à la clôture de l'exercice précédent.

Toutes sont intégrées globalement.

Entités	Contrôle		Influence		Méthode de consolidation
	2020	2021	2020	2021	
SAS FECAMP DISTRIBUTION	100,00	100,00	100,00	100,00	Intégration globale
SAS IMMO FECAMP	100,00	100,00	100,00	100,00	Intégration globale

Variation du périmètre de consolidation

Aucune variation de périmètre significative n'a eu lieu au cours de l'exercice.

- Écarts d'acquisition positifs

Un écart d'acquisition positif représente l'excédent entre le coût d'acquisition et la quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation totale des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition. Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif dans le poste « Écarts d'acquisition ».

Les écarts d'acquisition positifs sont amortis linéairement sur une durée de 10 ans.

Règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés par le Président. Ils sont établis dans la perspective de la continuité d'exploitation et le principe de permanence des méthodes comptables a été respecté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du plan comptable général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2002-07 et CRC 2004-06 sur les actifs et leur dépréciation.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, hors frais d'acquisition et d'emprunt, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

- Autres immobilisations corporelles

Les immobilisations incorporelles acquises figurent au bilan pour leur valeur d'achat, il s'agit principalement des licences et des logiciels de Fécamp distribution. Ils sont amortis sur 1 an.

- Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites au bilan à leur valeur d'acquisition ou à leur coût de revient, et amorties suivant le mode linéaire ou dégressif sur la durée probable d'utilisation.

➤ Constructions :	20 à 30 ans
➤ Agencements et aménagements :	5 à 20 ans
➤ Installations techniques :	3 à 20 ans
➤ Matériels et outillages :	2 à 20 ans
➤ Matériel de transport :	3 à 4 ans
➤ Matériel de bureau :	3 ans
➤ Mobilier :	5 à 10 ans

- Dépréciation des actifs immobilisés

Les actifs immobilisés et les autres immobilisations incorporelles, sont soumis à des tests de dépréciation si des indices de perte de valeur tangibles existent en cours d'exercice ou à la clôture.

Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Stocks

Les stocks de matières et marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients et autres créances

Les actifs circulants sont comptabilisés à leur valeur nominale. Une provision est constituée lorsqu'une perte apparaît comme probable ; la charge est considérée comme normale et courante à l'exception de dépréciations qui présentent un caractère exceptionnel du fait de leur contexte ou de leur montant.

Impôts différés

Les impôts différés sont calculés sur toutes les différences temporaires et les retraitements de consolidation. Il n'est constaté d'impôt différé actif sur les déficits reportables que dans la mesure où leur récupération peut être raisonnablement envisagée à une échéance relativement proche.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite sont comptabilisés. La provision constituée à la clôture est égale à l'engagement total probable à la date de départ à la retraite, actualisé et proratisé à la date de clôture en proportion de l'ancienneté à cette date.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1 - Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2020	2021	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotations	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	692 662	692 662						
Amortissements des écarts d'acquisition	(456 001)	(525 267)			(69 266)			
Valeur nette	236 661	167 395			(69 266)			

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Sociétés	Valeur brute	Amortissements antérieurs	Dotations au 31/01/2021	Amortissements cumulés	Valeur Nette
SAS IMMO FECAMP	692 662	456 001	69 266	525 267	167 395
Total	692 662	456 001	69 266	525 267	167 395

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2020	2021	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	175 712	175 712					
Immobilisations incorporelles	175 712	175 712					
Terrains	1 186 123	1 186 123					
Agencements et aménagements de terrains	2 767 185	2 778 079	10 894				
Constructions	13 783 619	14 923 839	81 333				1 058 887
Installations techniques, matériel & outillage	2 351 902	2 580 659	108 432	(94)			120 419
Autres immobilisations corporelles	4 513 865	5 160 131	638 462	(2 413)			10 217
Immobilisations corporelles en cours	1 229 524	40 000					(1 189 524)
Immobilisations corporelles	25 832 216	26 668 830	839 121	(2 507)			(0)
Total	26 007 928	26 844 541	839 121	(2 507)			(0)

Dont immobilisations en crédit-bail :

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2020	2021	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(156 098)	(175 607)	(19 509)				
Amortissements des Immobilisations Incorporelles	(156 098)	(175 607)	(19 509)				
Agencements et aménagements de terrains	(925 512)	(1 025 309)	(99 797)				
Constructions	(7 038 827)	(7 751 252)	(712 425)				
Installations techniques, matériel & outillage	(1 938 348)	(2 117 002)	(178 658)	4			
Autres immobilisations corporelles	(2 287 569)	(2 670 654)	(384 373)	1 288			
Amortissements des Immobilisations corporelles	(12 190 256)	(13 564 218)	(1 375 253)	1 291			
Amortissements sur actif immobilisé	(12 346 355)	(13 739 825)	(1 394 761)	1 291			

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2020	2021	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	376 795	383 803	7 008					
Créances rattachées à des part. > 1 an	842 909	914 339	71 430					
Dépôts et cautionnements versés	1 240	1 440	200					
Autres créances immobilisées	25			(25)				
Compte d'ajustement (IG haut de bilan)	10 831							(10 831)
Immobilisations financières	1 231 801	1 299 583	78 638	(25)				(10 831)
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	1 231 801	1 299 583	78 638	(25)				(10 831)

Libellé	2021	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Créances rattachées à des participations > 1 an	914 339						914 339
Dépôts et cautionnements versés	1 440						1 440
Total	915 779						915 779

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2021			2020		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	51 589		51 589	48 774		48 774
Stocks de marchandises	5 463 331		5 463 331	5 777 684		5 777 684
Stocks et en-cours	5 514 920		5 514 920	5 826 458		5 826 458

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2020	2021	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	101 492	98 171	1 808	(5 128)			
Impôts différés - actif	101 492	98 171	1 808	(9 822)			4 694
Fiscalité différée (décalages temporaires)	80 847	75 972	2 949	(7 824)			
Impôts différés - actif	80 847	75 972	2 949	(7 824)			
Fiscalité différée (retraitements)	20 645	22 200	(1 141)	2 696			
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	101 492	98 171					(3 320)
Autres impôts différés	48 504	43 810	(4 694)				
Impôts différés (Activation des engagements de retraite)	20 645	22 200	3 553	(1 998)			
Annulation de la fiscalité avant compensation	(149 996)	(141 982)					8 014
Impôts différés (Elim. Des prov.réglémentées)	48 504	43 810		(4 694)			
Annulation de la fiscalité avant compensation	(48 504)	(43 810)					4 694
Valeur nette par catégorie	101 492	98 171	1 808	(5 128)			

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2021			2020		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	138 864	(49 899)	88 965	215 086	(99 577)	115 509
Clients et comptes rattachés	138 864	(49 899)	88 965	215 086	(99 577)	115 509
Avances et acomptes versés sur commandes				3 600		3 600
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	39 600		39 600	43 926		43 926
Créances fiscales hors IS part < 1 an	242 409		242 409	406 214		406 214
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1 an	111 705		111 705	29 366		29 366
Autres créances part < 1 an	1 102 873	(6 847)	1 096 026	1 237 911		1 237 911
Charges constatées d'avance part < 1 an	192 240		192 240	174 472		174 472
Autres créances et comptes de régularisation	1 688 827	(6 847)	1 681 980	1 895 488		1 895 488
Actif circulant	1 827 690	(56 746)	1 770 945	2 110 575	(99 577)	2 010 997

Libellé	2021	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au delà
Clients et comptes rattachés part < 1 an	138 864	138 864					
Clients et comptes rattachés	138 864	138 864					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	39 600	39 600					
Créances fiscales hors IS- part < 1 an	242 409	242 409					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1 an	111 705	111 705					
Autres créances part < 1 an	1 102 873	1 102 873					
Charges constatées d'avance part < 1 an	192 240	192 240					
Autres créances et comptes de régularisation	1 688 827	1 688 827					
Actif circulant	1 827 690	1 827 690					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2020	2021
Trésorerie active nette	632 725	326 127
Disponibilités	632 725	326 127
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 895 642	180 868
Trésorerie à court terme	(1 262 917)	145 259
Trésorerie nette	(1 262 917)	145 259

Annexe 8. Provisions des impôts différés

Libellé	2020	2021	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	148 526	148 526					
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	66 597	79 285	12 688				
Provisions et impôts différés	215 123	227 811	12 688				

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2020	2021	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	11 214 462	10 041 709	675 416	(1 859 000)			10 831
Dépôts et cautionnements reçus	31 840	28 727	16 684	(134)			(21 663)
Intérêts courus sur emprunts	2 652	1 851	1 851	(2 652)			
Dettes rattachées à des participations	45 076	53 054	7 979				
Concours bancaires (Trésorerie passive)	1 895 642	180 868					(1 714 774)
Dettes financières	13 189 673	10 304 210	701 930	(1 861 787)			(1 725 606)

FECAMP DISTRIBUTION		TABLEAU DES EMPRUNTS GROUPE							31/01/21
SOCIÉTÉ	CAPITAL	CAP.	ECHÉANCES					A - DE	TOTAL AU
	INITIAL	INT	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	5 ANS	31,01/21
FECAMP DISTRIBUTION	8 314 422	C	985 537	876 749	731 351	319 437	242 601	486 363	3 642 038
		I	18 547	12 802	7 340	4 358	3 082	4 076	50 205
IMMO FECAMP	20 126 449	C	1 272 328	1 275 330	1 279 030	1 282 744	678 945	611 294	6 399 671
		I	46 028	38 077	27 445	16 663	8 886	10 274	147 373
		C							
		I							

Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2020	2021
Dettes fournisseurs part < 1 an	4 412 211	5 090 508
Dettes fournisseurs	4 412 211	5 090 508
Dettes sociales part < 1 an	1 042 047	1 126 372
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	593 052	517 348
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	17 981	47 792
Comptes courants groupe part < 1 an	205 168	107 255
Dividendes à payer	12	12
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	1 395	1 604
Autres dettes part < 1 an	310 718	380 706
Produits constatés d'avance part < 1 an	35 086	35 544
Autres dettes et comptes de régularisation	2 205 460	2 216 633
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	6 617 671	7 307 141

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2021	2020
Ventes de marchandises	66 229 400	66 335 324
Production vendue de biens	5 731	7 959
Production vendue de services	1 137	
Produits des activités annexes	1 052 936	1 113 868
Rabais, remises et ristournes accordés	(456 093)	(518 492)
Chiffre d'affaires	66 833 111	66 938 659

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2021	2020
Subventions d'exploitation		1 606
Rep./Dépr. sur actif circulant	89 578	13 182
Transferts de charges d'exploitation	407 551	325 847
Autres produits	9 213	11 404
Autres produits d'exploitation	516 342	352 040

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2021	2020
Achats de marchandises	(50 190 671)	(51 866 189)
Achats non stockés de matières et fournitures	(643 378)	(582 613)
Variation stocks de marchandises	(314 353)	122 301
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(177 648)	(175 077)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	2 815	7 580
Achats consommés	(51 323 236)	(52 493 999)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2021	2020
Sous-traitance	(3 406)	
Locations immobilières et charges locatives	(366 413)	(373 561)
Locations mobilières et charges locatives	(147 239)	(173 964)
Entretien et réparations	(595 674)	(596 998)
Primes d'assurances	(100 155)	(85 222)
Autres services extérieurs	(51 961)	(64 331)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(568 557)	(620 132)
Publicité, publications, relations publiques	(987 887)	(1 100 711)
Déplacements, missions et réceptions	(51 184)	(99 498)
Frais postaux et frais de télécommunications	(24 883)	(26 222)
Autres charges externes	(1 820 031)	(1 645 393)
Autres charges	(58 248)	(20 436)
Charges externes	(4 984 619)	(4 806 469)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2021	2020
Impôts et taxes sur rémunérations	(129 163)	(125 905)
Autres impôts et taxes	(712 598)	(816 744)
Impôts et taxes	(841 761)	(942 649)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2021	2020
Rémunérations du personnel	(5 403 370)	(5 001 243)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(1 557 617)	(1 471 817)
Autres charges de personnel	(7 585)	(10 021)
Participation des salariés	(292 783)	(217 378)
Charges de personnel	(7 261 355)	(6 700 459)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2021	2020
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(1 394 761)	(1 229 609)
Dot/Prov. engagements de retraite	(12 688)	(11 016)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(56 747)	(22 590)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(1 464 196)	(1 263 215)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2021	2020
Dividendes des autres participations	78	
Revenus des créances rattachées à des participations		5
Produits sur créances et VMP		382
Produits financiers	78	386

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2021	2020
Charges d'intérêts	(99 030)	(133 645)
Charges financières	(99 030)	(133 645)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2021	2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	17 827	83 146
Produits de cession d'immo. corp.	1 246	208
Autres produits exceptionnels	37 242	
Produits exceptionnels	56 315	83 354

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2021	2020
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(14 274)	(7 670)
VNC des immo. corp. cédées	(1 215)	(28 662)
Charges exceptionnelles	(15 489)	(36 332)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2021	2020
Impôt sur les bénéfices	(372 975)	(294 399)
Impôts différés	(3 320)	24 211
Charges d'impôts	(376 295)	(270 188)

Société	SAS Fecamp Distrib.	SAS Immo Fecamp	TOTAL
<u>Bénéfice fiscal avant impôt</u>	1 258 668	565 758	1 824 425
<u>Retraitements Intégration Fiscale</u>			
Q/P Frais et charges sur dividendes	-	-	-
Dépréciation participation	-	-	-
Abandon int c/c	-	-	-
	-	-	-
<u>Bénéfice fiscal avant impôt retraité</u>	1 258 668	565 758	1 824 425
<u>Résultat hors intégration fiscale</u>	1 258 668	565 758	1 824 425
<u>Résultat Intégration Fiscale</u>	-	-	-
Impôt 28 %	352 427	158 412	352 427
Contrib 3,3 %	-	-	-
Impôt sur distribution 3%	-	-	-
Crédit d'impôt	- 137 864	-	- 137 864
<u>Retraitements</u>			
<u>Réintégrations Résultat Fiscal</u>			
C3S	1 808	-	1 808
Tascom	7 618	-	7 618
Participation	59 544	-	59 544
Effort Construction	7 002	-	7 002
OPCVM	-	-	-
<u>Déductions Résultat Fiscal</u>			
C3S	- 1 682	-	- 1 682
Tascom	- 8 026	-	- 8 026
Participation	- 56 613	-	- 56 613
Effort Construction	- 6 702	-	- 6 702
OPCVM	-	-	-
<u>Autres retraitements</u>			
Régul taux is (diff tempor.)	- 7 823	-	- 7 823
ID Dérogatoire	4 693	-	4 693
ID Retraite	1 555	-	1 555
ID frais ac° titres	- 4 694	-	- 4 694
ID déficits	-	-	-
Total	- 3 320	-	- 3 320

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2021	2020
Cadres	13	13
Agents de maîtrise et techniciens	35	27
Employés	148	150
Ouvriers	16	27
Effectif moyen Interne	212	217
Intérimaires		
Effectif moyen Intérimaire	0	0
Effectif moyen total	212	217

Engagements hors-bilan

➤ Engagements donnés

- Intérêts restants dus sur emprunts : 197.578 €
- Droits acquis au 31/01/2021 sur indemnités de départ à la retraite : 79.285 €
Le montant de l'engagement de départ à la retraite est calculé en fonction de l'indemnité légale ou conventionnelle (par application d'un coefficient selon l'ancienneté du personnel et des dirigeants) et est provisionné dans les comptes consolidés présentés. Il tient compte également de la probabilité de présence des personnes concernées jusqu'à l'âge de la retraite. La provision théorique permet de déterminer le montant de l'indemnité à servir en fin de carrière, elle s'élève à 312.330 € au 31/01/2021.
- Caution donnée : 889.166 €
Caution de Fécamp distribution pour sa filiale Immo Fécamp au profit du CIC pour un montant initial de 1 650 000 € sur un total de 1 650 000 € emprunté.

➤ **Engagements reçus**

- Cautions reçues : 79.528 €

	SOCIETE CONCERNEE	ORGANISME GARANTI	MONTANT CAUTION	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT DU	CAUTION NETTE
SAS FECAMPDIS	BAPDIS	OSEO	1 500 000	62 500	477 167	19 882
	TOUQUES DISTRI.	OSEO	1 500 000	62 500	477 167	19 882
	GONFREVILDIS	OSEO	1 500 000	62 500	477 167	19 882
	VAUDRY DISTRI.	OSEO	1 500 000	62 500	477 167	19 882
SAS IMMO FECAMP	RAS					

- Dettes garanties par des sûretés réelles : 9.938.534 €

Société	Organisme de crédit	Montant initial	Montant restant dû	Date fin d'échéance	Nature de la sûreté
Fecamp distribution	OSEO	750 000	201 336	17/06/2023	Nantissement du fonds de commerce
	CA	750 000	108 174	25/10/2022	Nantissement du fonds de commerce
	CA	139 000	71 823	31/08/2024	Nantissement du fonds de commerce
	CA	312 000	214 261	31/01/2024	Nantissement du fonds de commerce
	CA	1 500 000	394 492	10/06/2023	Nantissement du fonds de commerce et actions
	OSEO	1 500 000	477 167	30/06/2023	Nantissement du fonds de commerce et actions
					Hypothèques sur l'immeuble
	EDEL	190 000	26 516	10/10/2021	Nantissement du fonds de commerce
	EDEL	240 000	94 486	10/10/2023	Nantissement du fonds de commerce
	EDEL	1 440 000	1 440 000	31/08/2020	Nantissement du fonds de commerce (Découvert autorisé, renouvellement annuel)
	CA	250 000	17 335	25/08/2020	Nantissement du fonds de commerce
	CA	265 000	38 844	31/08/2021	Nantissement du fonds de commerce
	CA	188 000	97 462	30/09/2023	Nantissement du fonds de commerce
	BNP	750 000	635 434	31/10/2029	Nantissement du fonds de commerce
	BNP	750 000	659 131	31/12/2026	Nantissement du fonds de commerce
	CA	153 020	153 020		
	CA	268 045	268 045		
Immo fecamp	CRCA	6 750 000	1 876 926	01/01/2025	Promesse d'affectation hypothécaire
	OSEO	6 750 000	2 274 916	01/03/2025	Promesse d'affectation hypothécaire
	CIC	1 650 000	889 166	01/02/2029	Promesse d'affectation hypothécaire Privilege de prêteur de deniers

Rémunérations des commissaires aux comptes

➤ Honoraires des commissaires aux comptes :

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17.410 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 17.410 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €