

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 03/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/004932

Bilan consolidé

Libellé		2022	2021
Capital souscrit non appelé			
Ecart d'acquisition	1	98 129	167 395
Immobilisations corporelles et incorporelles	2	12 248 736	13 104 716
Immobilisations financières et titres mis en équivalence	3	1 379 067	1 299 583
Actif Immobilisé		13 725 931	14 571 694
Stocks et en-cours	4	5 649 959	5 514 920
Clients et comptes rattachés	6	104 227	88 965
Impôts différés	5	103 869	98 171
Autres créances et comptes de régularisation	6	1 476 512	1 681 980
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités		500 756	326 127
Actif circulant		7 835 323	7 710 162
Total Actif		21 561 254	22 281 856
Capital		37 000	37 000
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves (part du groupe)		3 995 855	3 285 704
Résultat net (Part du groupe)		1 288 775	1 110 151
Capitaux propres (Part du groupe)		5 321 630	4 432 856
Intérêts minoritaires		13 498	9 840
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		5 335 128	4 442 696
Ecart d'acquisition	1		
Provisions		230 159	227 811
Impôts différés			
Provisions et impôts différés	8	230 159	227 811
Dettes financières	9	9 787 788	10 304 210
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10	3 919 068	5 090 508
Autres dettes et comptes de régularisation	10	2 289 111	2 216 633
Dettes		15 995 967	17 611 350
Total Passif		21 561 254	22 281 856

certifié conforme
le président

NAVISEO

États financiers

Compte de résultat consolidé

Libellé		2022	2021
Chiffre d'affaires	11	70 052 953	66 833 111
Autres produits d'exploitation	12	540 505	516 342
Produits d'exploitation		70 593 458	67 349 453
Achats consommés	13	(54 171 283)	(51 323 236)
Charges externes	14	(5 192 815)	(4 984 619)
Impôts et taxes	15	(914 667)	(841 761)
Charges de personnel	16	(7 354 713)	(7 261 355)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	17	(1 450 259)	(1 464 196)
Charges d'exploitation		(69 083 737)	(65 875 167)
Résultat d'exploitation		1 509 722	1 474 286
Produits financiers	18	1 569	78
Charges financières	19	(77 200)	(99 030)
Résultat financier		(75 631)	(98 952)
Opérations en commun		158 483	142 855
Résultat courant des entreprises intégrées		1 592 573	1 518 189
Produits exceptionnels	20	48 534	56 315
Charges exceptionnelles	21	(24 872)	(15 489)
Résultat exceptionnel		23 662	40 826
Charges d'impôts	22	(254 537)	(376 295)
Résultat net des entreprises intégrées		1 361 698	1 182 720
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		1 292 433	1 113 454
Intérêts minoritaires		3 858	3 303
Résultat net (part du groupe)		1 288 575	1 110 151

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 4 070 €.

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 2022 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 2022 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31 janvier 2021.

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 2022, 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
	2022	2021	2022	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	2021	2022	Entrées de périètre	Sorties de périètre	Dotations	Ecart de conversion	Variations de périètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	692 662	692 662						
Amortissements des écarts d'acquisition	(525 267)	(594 533)			(69 266)			
Valeur nette	167 396	98 129			(69 266)			

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Sociétés	Valeur brute	Amortissements antérieurs	Dotations au 31/01/2022	Amortissements cumulés	Valeur Nette
SAS IMMO FECAMP	692 662	525 267	69 266	594 533	98 129
Total	692 662	525 267	69 266	594 533	98 129

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	175 712	194 938	19 227				
Immobilisations incorporelles	175 712	194 938	19 227				
Terrains	1 186 123	1 186 123					
Agencements et aménagements de terrains	2 778 079	2 778 079					
Constructions	14 923 839	14 960 913	37 075				
Installations techniques, matériel & outillage	2 580 659	2 912 568	346 231	(14 321)			
Autres immobilisations corporelles	5 160 131	5 303 824	143 493				
Immobilisations corporelles en cours	40 000	40 000					
Immobilisations corporelles	26 668 830	27 181 307	526 799	(14 321)			
Total	26 844 541	27 376 246	546 025	(14 321)			

Dont immobilisations en crédit-bail :

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(175 607)	(175 388)	(2 748)				
Amortissements des immobilisations incorporelles	(175 607)	(175 388)	(2 748)				
Agencements et aménagements de terrains	(1 025 309)	(1 122 298)	(96 989)				
Constructions	(7 751 252)	(8 438 518)	(688 567)				
Installations techniques, matériel & outillage	(2 117 002)	(2 302 948)	(189 367)	14 321			
Autres immobilisations corporelles	(2 670 654)	(2 894 389)	(414 335)				
Amortissements des immobilisations corporelles	(13 544 218)	(14 849 198)	(1 399 257)	14 321			
Amortissements sur actif immobilisé	(13 739 825)	(15 127 386)	(1 402 006)	14 321			

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2021	2022	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	383 803	380 400	6 297					
Créances rattachées à des part. > 1 an	914 339	986 226	71 887					
Dépôts et cautionnements versés	1 440	2 740	1 300					
Immobilisations financières	1 299 583	1 379 367	79 484					
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	1 299 583	1 379 367	79 484					

Libellé	2022	< 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	986 226						986 226
Dépôts et cautionnements versés	2 740						2 740
Total	988 966						988 966

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2022			2021		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	48 124		48 124	51 589		51 589
Stocks de marchandises	5 801 835		5 801 835	5 463 331		5 463 331
Stocks et en-cours	5 849 959		5 849 959	5 514 920		5 514 920

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2021	2022	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	98 171	103 869	8 609	(2 912)			
Fiscalité différée (décalages temporaires)	75 972	82 236	10 334	(4 070)			
Fiscalité différée (retraitements)	22 200	21 633	(1 725)	1 158			
Valeur nette par catégorie	98 171	103 869	8 609	(2 912)			

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé				2021		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	143 357	(39 130)	104 227	138 864	(49 899)	88 965
Clients et comptes rattachés	143 357	(39 130)	104 227	138 864	(49 899)	88 965
Avances et acomptes versés sur commandes	500		500			
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	6 370		6 370	39 600		39 600
Créances fiscales hors IS part < 1 an	244 846		244 846	242 409		242 409
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1 an	235 985		235 985	111 705		111 705
Autres créances part < 1 an	805 333	(6 776)	798 557	1 102 873	(6 847)	1 096 026
Charges constatées d'avance part < 1 an	190 253		190 253	182 240		182 240
Autres créances et comptes de régularisation	1 483 287	(6 776)	1 476 512	1 688 627	(6 847)	1 681 780
Actif circulant	1 628 644	(46 906)	1 581 738	1 827 690	(56 746)	1 770 944

Libellé	2022	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au delà
Clients et comptes rattachés part < 1 an	143 357	143 357					
Clients et comptes rattachés	143 357	143 357					
Avances et acomptes versés sur commandes	500	500					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	6 370	6 370					
Créances fiscales hors IS- part < 1 an	244 846	244 846					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1 an	235 985	235 985					
Autres créances part < 1 an	805 333	805 333					
Charges constatées d'avance part < 1 an	190 253	190 253					
Autres créances et comptes de régularisation	1 483 287	1 483 287					
Actif circulant	1 628 644	1 628 644					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2021	2022
Trésorerie active nette	326 127	500 756
Disponibilités	326 127	500 756
Concours bancaires (trésorerie passive)	180 868	1 288 275
Trésorerie à court terme	145 259	(787 519)
Trésorerie nette	145 259	(787 519)

Annexe 8. Provisions des impôts différés

Libellé	2021	2022	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Autres provisions pour risques < 1 an	148 526	148 526					
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	79 285	81 633	2 348				
Provisions et impôts différés	227 811	230 159	2 348				

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2021	2022	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	10 041 709	9 498 527	556 845	(2 189 927)			
Dépôts et cautionnements reçus	26 727	27 693	874				
Intérêts courus sur emprunts	1 851	1 926	1 926	(1 851)			
Dettes rattachées à des participations	53 054	54 300	8 305				
Concours bancaires (trésorerie passive)	180 868	1 299 275					1 107 407
Dettes financières	10 304 210	9 887 721	567 960	(2 181 778)			1 107 407

FECAMP DISTRIBUTION		TABLEAU DES ECHÉANCES GROUPE							
SOCIÉTÉ	CAPITAL	CAP	ECHÉANCES					A + DE	TOTAL AU
	INITIAL	INT.	2022/2023	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	5 ANS	31/01/22
FECAMP DISTRIBUTION	7 954 000	C	977 114	832 097	434 613	386 303	258 720	384 117	3 272 964
		I	17 298	11 204	7 343	5 271	3 544	5 399	50 059
IMMO FECAMP	20 087 000	C	1 279 313	1 281 688	1 284 075	679 255	297 522	313 810	5 135 663
		I	36 738	26 222	15 546	7 825	4 753	3 514	94 598
		C							
		I							

Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2021	2022
Dettes fournisseurs part < 1 an	5 090 508	3 316 008
Dettes fournisseurs	5 090 508	3 316 008
Dettes sociales part < 1 an	1 126 372	1 162 001
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	517 348	599 009
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	47 792	12 748
Comptes courants groupe part < 1 an	107 255	138 532
Dividendes à payer	12	
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	1 604	
Autres dettes part < 1 an	380 706	382 125
Produits constatés d'avance part < 1 an	35 544	35 500
Autres dettes et comptes de régularisation	2 216 633	2 309 915
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	7 307 141	5 625 923

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2022	2021
Ventes de marchandises	69 104 281	66 229 400
Production vendue de biens	45 332	5 731
Production vendue de services	15 263	1 137
Produits des activités annexes	1 282 593	1 052 936
Rabais, remises et ristournes accordés	(394 516)	(456 093)
Chiffre d'affaires	70 052 053	66 833 111

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2022	2021
Subventions d'exploitation	33 368	
Rep./Dépr. sur actif circulant	56 747	99 578
Transferts de charges d'exploitation	443 428	407 551
Autres produits	6 962	9 213
Autres produits d'exploitation	540 505	516 342

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2022	2021
Achats de marchandises	(53 447 871)	(50 190 671)
Achats non stockés de matières et fournitures	(658 228)	(643 378)
Variation stocks de marchandises	138 504	(314 353)
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(200 223)	(177 648)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	(3 485)	2 815
Achats consommés	(54 171 283)	(51 323 236)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2022	2021
Sous-traitance	(28 406)	(3 406)
Locations immobilières et charges locatives	(406 141)	(366 413)
Locations mobilières et charges locatives	(167 277)	(147 239)
Entretien et réparations	(600 354)	(595 674)
Primes d'assurances	(105 170)	(100 155)
Autres services extérieurs	(24 267)	(51 961)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(715 466)	(666 557)
Publicité, publications, relations publiques	(1 378 336)	(967 867)
Déplacements, missions et réceptions	(66 144)	(51 184)
Frais postaux et frais de télécommunications	(22 862)	(24 883)
Autres charges externes	(1 301 959)	(1 920 031)
Autres charges	(92 210)	(66 248)
Charges externes	(5 162 816)	(4 964 619)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2022	2021
Impôts et taxes sur rémunérations	(172 084)	(129 163)
Autres impôts et taxes	(742 572)	(712 596)
Impôts et taxes	(914 657)	(841 761)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2022	2021
Rémunérations du personnel	(5 366 366)	(5 403 370)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(1 674 651)	(1 557 617)
Autres charges de personnel	(6 266)	(7 565)
Participation des salariés	(264 674)	(262 783)
Charges de personnel	(7 311 957)	(7 231 335)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2022	2021
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(1 402 006)	(1 394 761)
Dot/Prov. engagements de retraite	(2 348)	(12 688)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(45 905)	(56 747)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(1 450 259)	(1 464 196)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2022	2021
Dividendes des autres participations	852	78
Autres produits financiers	717	
Produits financiers	1 569	78

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2022	2021
Charges d'intérêts	(77 200)	(99 030)
Charges financières	(77 200)	(99 030)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 321	17 827
Produits excep. s/ exercices antérieurs	10 822	
Produits de cession d'immo. corp.	14 321	1 246
Autres produits exceptionnels		37 242
Produits exceptionnels	49 334	56 315

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(12 475)	(14 274)
VNC des immo. corp. cédées		(1 215)
Autres charges exceptionnelles	(12 487)	
Charges exceptionnelles	(24 962)	(15 489)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2022	2021
Impôt sur les bénéfices	(260 234)	(372 975)
Impôts différés	5 887	(3 320)
Charges d'impôts	(254 537)	(376 295)

Société	SAS Fecamp Distrib.	SAS Immo Fecamp	TOTAL
Bénéfice Comptable	907 168	451 181	1 358 350
Bénéfice fiscal avant impôt	1 430 983	613 852	2 044 836
Retraitements Intégration Fiscale			
Q/P Frais et charges sur dividendes	-	-	-
Dépréciation participation	-	-	-
Abandon int c/c	-	-	-
Bénéfice fiscal avant impôt retraité	1 430 983	613 852	2 044 836
Résultat hors intégration fiscale	1 430 983	613 852	2 044 836
Résultat Intégration Fiscale	-	-	-
Impôt 26,5 %	379 211	162 671	379 211
Contrib 3,3 %	-	-	-
Impôt sur distribution 3%	-	-	-
Crédit d'impôt	- 281 647	-	- 281 647
Total impôt	97 564	162 671	260 234
Retraitements			
Réintégrations Résultat Fiscal			
C3S	1 671	-	1 671
Tascom	7 676	-	7 676
Participation	66 165	-	66 165
Effort Construction	6 724	-	6 724
OPCVM	-	-	-
Déductions Résultat Fiscal			
C3S	- 1 711	-	- 1 711
Tascom	- 7 210	-	- 7 210
Participation	- 56 354	-	- 56 354
Effort Construction	- 6 627	-	- 6 627
OPCVM	-	-	-
Autres retraitements			
Régul taux is (diff tempor.)	- 4 070	-	- 4 070
ID Dérogatoire	- 2 347	-	- 2 347
ID Retraite	- 567	-	- 567
ID frais ac° titres	- 2 347	-	- 2 347
ID déficits	-	-	-
Total	5 697	-	5 697
Total Impôt Consolidation	91 866	162 671	254 537

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2022	2021
Cadres	11	13
Agents de maîtrise et techniciens	32	35
Employés	161	148
Ouvriers	12	16
Effectif moyen interne	216	212
Intérimaires		
Effectif moyen intérimaire	0	0
Effectif moyen total	216	212

Engagements hors-bilan

➤ Engagements donnés

- Intérêts restants dus sur emprunts : 144.657 €

- Droits acquis au 31/01/2022 sur indemnités de départ à la retraite : 81.633 €

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 287.779 € au 31/01/2022.

- Caution donnée : 779.166 €

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 : 53.470 €

	SOCIETE CONCERNEE	ORGANISME GARANTI	MONTANT CAUTION	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT DU	CAUTION NETTE
S A S F E C A M P D I S	BAPDIS	OSEO	1 500 000	62 500	320 817	13 367
	TOUQUES DISTRI.	OSEO	1 500 000	62 500	320 817	13 367
	GONFREVILDIS	OSEO	1 500 000	62 500	320 817	13 367
	VAUDRY DISTRI.	OSEO	1 500 000	62 500	320 817	13 367
SASIMMO FECAMP	RAS					
	Total			250 000		53 470

- Dettes garanties par des sûretés réelles : 8.163.071 €

Société	Organisme de crédit	Montant initial	Montant restant du	Date fin d'échéance	Nature de la sûreté
Fecamp distribution	OSEO	750 000	135 305	17/06/2023	Nantissement du fonds de commerce
	CA	750 000	43 310	25/10/2022	Nantissement du fonds de commerce
	CA	139 000	51 922	31/08/2024	Nantissement du fonds de commerce
	CA	312 000	152 027	31/01/2024	Nantissement du fonds de commerce
	CA	1 500 000	237 886	10/06/2023	Nantissement du fonds de commerce et actions
	OSEO	1 500 000	320 817	30/06/2023	Nantissement du fonds de commerce et actions
					Hypothèques sur l'immeuble
	EDEL	240 000	59 408	10/10/2023	Nantissement du fonds de commerce
	EDEL	1 440 000	1 440 000	31/08/2022	Nantissement du fonds de commerce (Découvert autorisé, renouvellement annuel)
	CA	188 000	59 818	30/09/2023	Nantissement du fonds de commerce
	BNP	750 000	529 195	31/10/2029	Nantissement du fonds de commerce
	BNP	750 000	585 856	31/12/2026	Nantissement du fonds de commerce
	CA	350 000	344 385		
	CA	215 000	207 885		
Immo fecamp	CRCA	6 750 000	1 409 024	01/01/2025	Promesse d'affectation hypothécaire
	OSEO	6 750 000	1 807 067	01/03/2025	Promesse d'affectation hypothécaire
	CIC	1 650 000	779 166	01/02/2029	Promesse d'affectation hypothécaire Privilège 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 17.550 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 17.550 €
- 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 €

"FECAMP DISTRIBUTION"
S.A.S. au capital de 37.000 Euros

Siège social :

2010 Route du Havre
La Croix Bigot
76400 SAINT LEONARD

R.C.S : LE HAVRE 514.248.426

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 JANVIER 2022

Chers associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale en application des statuts et de l'article L. 227-9 du Code de Commerce pour vous rendre compte de l'activité de notre société durant l'exercice clos le 31 janvier 2022, des résultats de cette activité et des perspectives, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice.

Votre commissaire aux comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes annuels qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

Au présent rapport est annexé, conformément à l'article R 225-102 du Code de Commerce, un tableau faisant apparaître les résultats financiers de la société au cours des cinq derniers exercices.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

.../...

RAPPORT SUR LA GESTION DU GROUPE CONSOLIDE

Présentation des états financiers

Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices.

Situation et activité au cours de l'exercice

L'activité de notre groupe constitué avec la société « IMMO FECAMP » présente un chiffre d'affaires de 70.052.953 euros.

Les produits d'exploitation se sont élevés à 70.593.459 euros et les charges d'exploitation à 69.083.737 euros.

Le résultat d'exploitation ressort à 1.509.722 euros et le résultat net de l'ensemble consolidé à 1.292.433 euros.

Présentation des comptes consolidés

Pour l'exercice	Actuel	Précédent
Chiffre d'affaires	70.052.953 €	66.833.111 €
<u>Total des produits d'exploitation</u>	70.593.459 €	67.349.453 €
<u>Total des charges d'exploitation</u>	69.083.737 €	65.875.167 €
Résultat d'exploitation	1.509.722 €	1.474.286 €
Charges et produits financiers	(75.631) €	(98.952) €
Résultat courant avant IS	1.592.573 €	1.518.189 €
Charges et produits exceptionnels	23.662 €	40.826 €
Dotations	(69.266) €	(69.266) €
Impôts sur les bénéfices	(254.537) €	(376.295) €
Résultat de l'ensemble	1.292.433 €	1.113.454 €
<u>Résultat net consolidé</u>	1.288.775 €	1.110.151 €

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Nous sommes vigilants et nous espérons une progression du chiffre d'affaires.

Evénements importants après la clôture de l'exercice

Aucun événement important survenu depuis la clôture des comptes et qui viendrait à modifier de manière sensible la situation active et passive que nous venons de vous présenter n'est à signaler.

Activité en matière de recherche et développement

Au cours de l'exercice écoulé, notre société n'a mené aucune activité en matière de recherche et de développement.

~~~~~

Nous espérons que les propositions qui précèdent recevront votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le Président

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long, sweeping horizontal stroke at the bottom.

**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 2022

# **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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **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<sup>er</sup> février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note de l'annexe intitulée « Changements de méthodes » qui expose le changement de méthode comptable relatif à la mise en œuvre de l'ANC 2020-01, et son impact sur les comptes consolidés.

## **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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice.

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.

Comme mentionné dans le paragraphe « Observation » du présent rapport, la note « Changements de méthodes » de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative au règlement de l'ANC 2020-01 intervenu au cours de l'exercice.

## **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 :

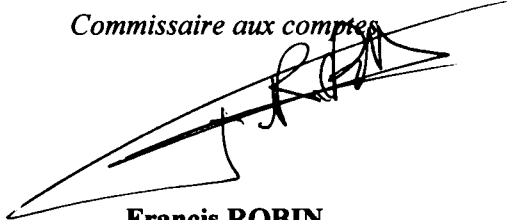
- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour 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 24 juin 2022

**Pour la société ANDRE & ROBIN AUDIT**

*Commissaire aux comptes*

A stylized, handwritten signature in black ink, appearing to be 'FR' followed by a large, sweeping flourish.

**Francis ROBIN**

*Commissaire aux comptes*

**Pour la société NEWTON AUDIT**

*Commissaire aux comptes*

A stylized, handwritten signature in black ink, appearing to be 'DQ' followed by a large, sweeping flourish.

**David QUENNEHEN**

*Commissaire aux comptes*

**Bilan consolidé**

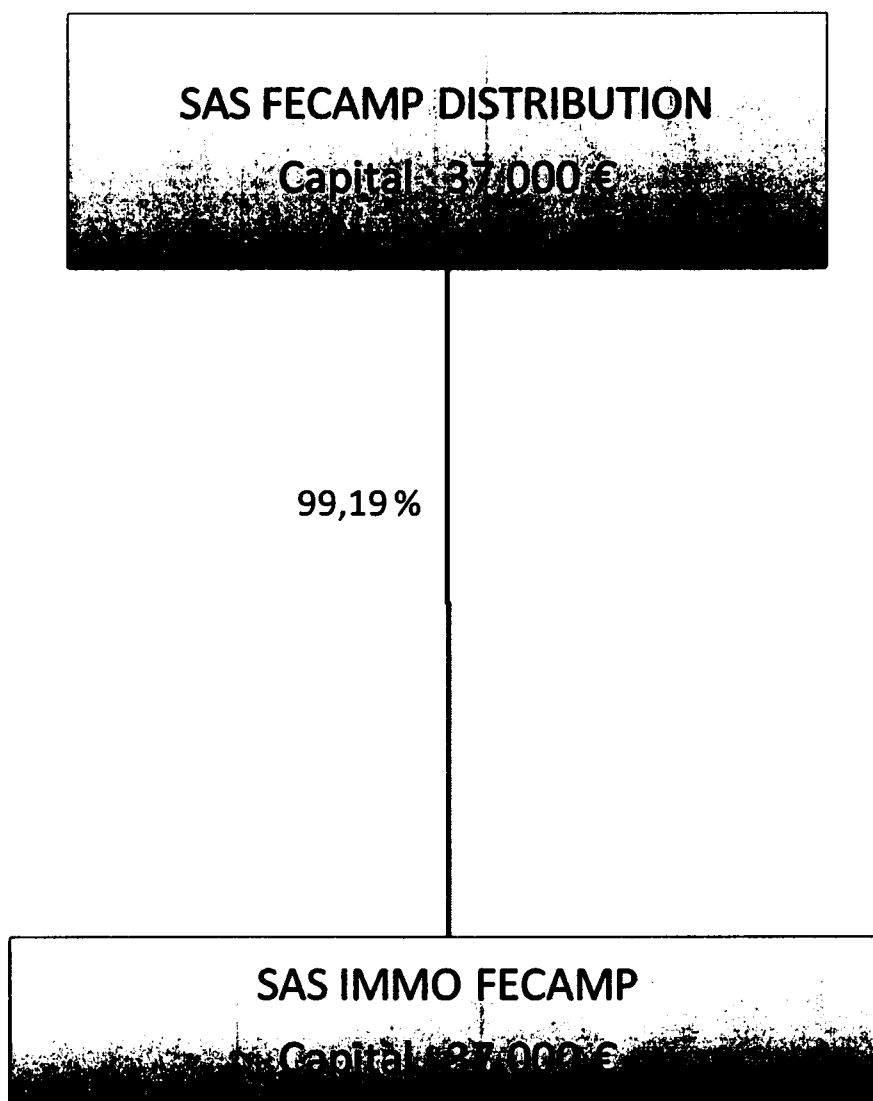
| Libellé                                        |    | Closure           | Ouverture         |
|------------------------------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles                  | 2  | 114 712           | 167 499           |
| <i>Dont Ecart d'acquisition</i>                | 1  | 98 129            | 167 395           |
| Immobilisations corporelles                    | 2  | 12 232 153        | 13 104 612        |
| Immobilisations financières                    | 3  | 1 379 067         | 1 299 583         |
| Titres mis en équivalence                      |    |                   |                   |
| Actif immobilisé                               |    | 13 725 931        | 14 571 694        |
| Stocks et en-cours                             | 4  | 5 649 959         | 5 514 920         |
| Clients et comptes rattachés                   | 6  | 104 227           | 88 965            |
| Autres créances et comptes de régularisation   | 6  | 1 590 390         | 1 780 151         |
| <i>Dont Impôts différés Actif</i>              |    | 103 869           | 98 171            |
| Valeurs mobilières de placement                | 7  |                   |                   |
| Disponibilités                                 |    | 500 756           | 326 127           |
| Actif circulant                                |    | 7 835 323         | 7 710 162         |
| <b>Total ACTIF</b>                             |    | <b>21 561 254</b> | <b>22 281 856</b> |
| Contrôle                                       |    |                   |                   |
| Capital                                        |    | 37 000            | 37 000            |
| Primes liées au capital                        |    |                   |                   |
| Ecart de réévaluation                          |    |                   |                   |
| Réserves                                       |    | 3 995 855         | 3 285 704         |
| Résultat net (Part du groupe)                  |    | 1 288 775         | 1 110 151         |
| Capitaux propres (part du groupe)              |    | 5 321 630         | 4 432 856         |
| Intérêts minoritaires                          |    | 13 498            | 9 840             |
| Autres fonds propres                           |    |                   |                   |
| <b>Total des capitaux propres</b>              |    | <b>5 335 128</b>  | <b>4 442 695</b>  |
| Ecart d'acquisition passif                     |    |                   |                   |
| Provisions pour risques et charges             | 8  | 230 159           | 227 811           |
| Provisions                                     |    | 230 159           | 227 811           |
| Dettes financières                             | 9  | 9 787 788         | 10 304 210        |
| Fournisseurs et comptes rattachés              | 10 | 3 919 068         | 5 090 508         |
| Autres dettes et comptes de régularisation     | 10 | 2 289 111         | 2 216 633         |
| <i>Dont Impôts différés Passif</i>             |    |                   |                   |
| Dettes                                         |    | 15 995 967        | 17 611 350        |
| Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition |    |                   |                   |
| <b>Total PASSIF</b>                            |    | <b>21 561 254</b> | <b>22 281 856</b> |

## États financiers

### Compte de résultat consolidé

| Compte de résultat                                             | Notes | 2022         | 2021         |
|----------------------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| Chiffre d'affaires                                             | 11    | 70 052 953   | 66 833 111   |
| Autres produits d'exploitation                                 | 12    | 540 505      | 516 342      |
| Produits d'exploitation                                        |       | 70 593 459   | 67 349 453   |
| Achats consommés                                               | 13    | (54 171 283) | (51 323 236) |
| Charges externes                                               | 14    | (5 192 815)  | (4 984 619)  |
| Impôts et taxes                                                | 15    | (914 667)    | (841 761)    |
| Charges de personnel                                           | 16    | (7 354 713)  | (7 261 355)  |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions      | 17    | (1 450 259)  | (1 464 196)  |
| Charges d'exploitation                                         |       | (69 063 737) | (65 875 167) |
| Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat d'exploitation)     |       |              |              |
| Compte de liaison (Intra-groupe Résultat d'exploitation)       |       |              |              |
| Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA  |       | 1 509 722    | 1 474 286    |
| Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition |       | (69 266)     | (69 266)     |
| Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA  |       | 1 440 456    | 1 405 020    |
| Produits financiers                                            | 18    | 1 569        | 78           |
| Charges financières                                            | 19    | (77 200)     | (99 030)     |
| Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)          |       |              |              |
| Compte de liaison (Intra-groupe Résultat financier)            |       |              |              |
| Résultat financier                                             |       | (75 631)     | (98 952)     |
| Opérations en commun                                           |       | 158 483      | 142 855      |
| Produits exceptionnels                                         | 20    | 48 534       | 56 315       |
| Charges exceptionnelles                                        | 21    | (24 872)     | (15 489)     |
| Résultat exceptionnel                                          |       | 23 662       | 40 826       |
| Impôts sur les résultats                                       | 22    | (254 537)    | (376 295)    |
| Résultat net des entreprises intégrées                         |       | 1 292 433    | 1 113 454    |
| Résultat net des activités abandonnées                         |       |              |              |
| Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence   |       |              |              |
| Résultat net de l'ensemble consolidé                           |       | 1 292 433    | 1 113 454    |
| Intérêts minoritaires                                          |       | 3 658        | 3 303        |
| Résultat net (part du groupe)                                  |       | 1 288 775    | 1 110 151    |
| Résultat net (Part du groupe)                                  |       | 1 288 775    | 1 110 151    |

## Organigramme



## Tableau de flux de trésorerie consolidé

| Libellé                                                                  | 2022.01            | 2021.01            |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Résultat net total des entités consolidées</b>                        | <b>1 292 433</b>   | <b>1 113 454</b>   |
| Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations          | 1 473 620          | 1 476 715          |
| Variation de l'impôt différé                                             | (5 697)            | 3 320              |
| Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs                | (14 320)           | (31)               |
| Autres éléments sans incidence sur la trésorerie                         | 1 926              | 1 851              |
| <b>Marge brute d'autofinancement</b>                                     | <b>2 747 961</b>   | <b>2 595 310</b>   |
| Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)                  | (1 042 191)        | 1 240 852          |
| <b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)</b>              | <b>1 705 770</b>   | <b>3 836 162</b>   |
| Acquisitions d'immobilisations                                           | (627 113)          | (917 549)          |
| Cessions d'immobilisations                                               | 14 321             | 1 246              |
| <b>FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)</b>           | <b>(612 793)</b>   | <b>(916 278)</b>   |
| Émissions d'emprunts                                                     | 566 024            | 700 078            |
| Remboursements d'emprunts                                                | (2 191 779)        | (1 861 787)        |
| Dividendes reçus/versés de la société mère                               | (400 000)          | (350 000)          |
| <b>FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)</b> | <b>(2 025 755)</b> | <b>(1 511 708)</b> |
| <b>VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)</b>                  | <b>(932 777)</b>   | <b>1 408 176</b>   |
| Trésorerie : ouverture                                                   | 145 259            | (1 262 917)        |
| <b>Trésorerie : ouverture</b>                                            | <b>145 259</b>     | <b>(1 262 917)</b> |
| <b>Trésorerie : clôture</b>                                              | <b>(787 519)</b>   | <b>145 259</b>     |

## Variations des capitaux propres

| Libellé                     | Capital       | Primes liées<br>au capital | Réserves         | Auto-<br>contrôle | Réserves de<br>conversion<br>groupe | Résultat net<br>(Part du<br>groupe) | Capitaux<br>propres (Part<br>du groupe) | Intérêts<br>minoritaires |
|-----------------------------|---------------|----------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| <b>2020</b>                 | <b>37 000</b> |                            | <b>2 819 956</b> |                   |                                     | <b>815 749</b>                      | <b>3 672 704</b>                        | <b>6 537</b>             |
| 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)                               |                                         |                          |
| <b>2021</b>                 | <b>37 000</b> |                            | <b>3 285 704</b> |                   |                                     | <b>1 110 151</b>                    | <b>4 432 856</b>                        | <b>9 840</b>             |
| Affectation du résultat N-1 |               |                            | 1 110 151        |                   |                                     | (1 110 151)                         |                                         |                          |
| Distribution/ brut versé    |               |                            | (400 000)        |                   |                                     |                                     | (400 000)                               |                          |
| Résultat                    |               |                            |                  |                   |                                     | 1 288 775                           | 1 288 775                               | 3 658                    |
| Autre                       |               |                            | (0)              |                   |                                     | (0)                                 | (0)                                     | (0)                      |
| <b>2022</b>                 | <b>37 000</b> |                            | <b>3 995 855</b> |                   |                                     | <b>1 288 775</b>                    | <b>5 321 630</b>                        | <b>13 498</b>            |

## 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 4 070 €.

### Changements de méthodes

Le groupe a procédé à un changement de règlement comptable pour l'arrêté des comptes consolidés au 31/01/2022, compte tenu de l'entrée en vigueur du règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020, et homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020.

Ledit règlement étant d'application pour les consolidations ouvertes à compter du 1er janvier 2021, il s'agit donc du premier exercice d'application.

Ce nouveau règlement supprime notamment la référence au principe de prédominance de la substance sur la forme et rend certaines méthodes comptables dorénavant obligatoires dans les comptes consolidés.

### 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 2022 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 le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021.

L'exercice clos le 31 janvier 2022 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31 janvier 2021.

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 2022, le périmètre comprenait 2 sociétés comme à la clôture de l'exercice précédent.

Toutes sont intégrées globalement.

| Société                 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | Méthode             |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|---------------------|
| 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                                 | 2021           | 2022          | Entrées de<br>périmètre | Sorties de<br>périmètre | Dotations       | Ecart de<br>conversion | Variations de<br>périmètre | Autres<br>variations |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| Ecart d'acquisition                     | 692 662        | 692 662       |                         |                         |                 |                        |                            |                      |
| Amortissements des écarts d'acquisition | (525 267)      | (594 533)     |                         |                         | (69 266)        |                        |                            |                      |
| <b>Valeur nette</b>                     | <b>167 395</b> | <b>98 129</b> |                         |                         | <b>(69 266)</b> |                        |                            |                      |

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

| Sociétés        | Valeur<br>brute | Amortissements<br>antérieurs | Dotations<br>au 31/01/2022 | Amortissements<br>cumulés | Valeur<br>Nette |
|-----------------|-----------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------|
| SAS IMMO FECAMP | 692 662         | 525 267                      | 69 266                     | 594 533                   | 98 129          |
| <b>Total</b>    | <b>692 662</b>  | <b>525 267</b>               | <b>69 266</b>              | <b>594 533</b>            | <b>98 129</b>   |

**Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles**

| Libellé                                           | 2021              | 2022              | Augmentation<br>(Inv,Emp) | Diminution<br>(Cess,<br>Remb.) | Ecart de<br>conversion | Variations de<br>périmètre | Autres<br>variations |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| Concessions, brevets et droits<br>similaires      | 175 712           | 194 938           | 19 227                    |                                |                        |                            |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>              | <b>175 712</b>    | <b>194 938</b>    | <b>19 227</b>             |                                |                        |                            |                      |
| Terrains                                          | 1 186 123         | 1 186 123         |                           |                                |                        |                            |                      |
| Agencements et aménagements de<br>terrains        | 2 778 079         | 2 778 079         |                           |                                |                        |                            |                      |
| Constructions                                     | 14 923 839        | 14 960 913        | 37 075                    |                                |                        |                            |                      |
| Installations techniques, matériel &<br>outillage | 2 580 659         | 2 912 568         | 346 231                   | (14 321)                       |                        |                            |                      |
| Autres immobilisations corporelles                | 5 160 131         | 5 303 624         | 143 493                   |                                |                        |                            |                      |
| Immobilisations corporelles en cours              | 40 000            | 40 000            |                           |                                |                        |                            |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                | <b>26 668 830</b> | <b>27 181 307</b> | <b>526 799</b>            | <b>(14 321)</b>                |                        |                            |                      |
| <b>Total</b>                                      | <b>26 844 541</b> | <b>27 376 246</b> | <b>546 025</b>            | <b>(14 321)</b>                |                        |                            |                      |

*Dont immobilisations en crédit-bail :*

## Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

| Libellé                                                 | 2021                | 2022                | Dotation           | Reprise       | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| Concessions, brevets et droits similaires               | (175 607)           | (178 355)           | (2 748)            |               |                     |                         |                   |
| <b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b> | <b>(175 607)</b>    | <b>(178 355)</b>    | <b>(2 748)</b>     |               |                     |                         |                   |
| Agencements et aménagements de terrains                 | (1 025 309)         | (1 122 296)         | (96 989)           |               |                     |                         |                   |
| Constructions                                           | (7 751 252)         | (8 439 819)         | (688 567)          |               |                     |                         |                   |
| Installations techniques, matériel & outillage          | (2 117 002)         | (2 302 048)         | (199 367)          | 14 321        |                     |                         |                   |
| Autres immobilisations corporelles                      | (2 670 654)         | (3 084 989)         | (414 335)          |               |                     |                         |                   |
| <b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>   | <b>(13 564 218)</b> | <b>(14 949 155)</b> | <b>(1 399 257)</b> | <b>14 321</b> |                     |                         |                   |
| <b>Amortissements sur actif immobilisé</b>              | <b>(13 739 825)</b> | <b>(15 127 510)</b> | <b>(1 402 006)</b> | <b>14 321</b> |                     |                         |                   |

## Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

| Libellé                                | 2021             | 2022             | Augmentation  | Diminution | Variation de la situation nette MEE | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|----------------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| Titres de participation                | 383 803          | 390 100          | 6 297         |            |                                     |                     |                         |                   |
| Créances rattachées à des part. > 1 an | 914 339          | 986 226          | 71 887        |            |                                     |                     |                         |                   |
| Dépôts et cautionnements versés        | 1 440            | 2 740            | 1 300         |            |                                     |                     |                         |                   |
| <b>Immobilisations financières</b>     | <b>1 299 583</b> | <b>1 379 067</b> | <b>79 484</b> |            |                                     |                     |                         |                   |
| Titres mis en équivalence              |                  |                  |               |            |                                     |                     |                         |                   |
| <b>Actifs financiers</b>               | <b>1 299 583</b> | <b>1 379 067</b> | <b>79 484</b> |            |                                     |                     |                         |                   |

| Libellé                                         | 2022           | < 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 | 986 226        |        |             |              |              |              | 986 226        |
| Dépôts et cautionnements versés                 | 2 740          |        |             |              |              |              | 2 740          |
| <b>Total</b>                                    | <b>988 966</b> |        |             |              |              |              | <b>988 966</b> |

**Annexe 4. Stocks et en-cours**

| Libellé                                          | 2022             |               |                  | 2021             |               |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|                                                  | Brut             | Dépréciations | Net              | Brut             | Dépréciations | Net              |
| Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements | 48 124           |               | 48 124           | 51 589           |               | 51 589           |
| Stocks de marchandises                           | 5 601 835        |               | 5 601 835        | 5 463 331        |               | 5 463 331        |
| <b>Stocks et en-cours</b>                        | <b>5 649 959</b> |               | <b>5 649 959</b> | <b>5 514 920</b> |               | <b>5 514 920</b> |

**Annexe 5. Impôt différé**

| Libellé                                    | 2021          | 2022           | Variation du bas de bilan | Effets de taux (Impôt) | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|--------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Valeur nette d'impôt différé</b>        | <b>98 171</b> | <b>103 869</b> | <b>8 609</b>              | <b>(2 912)</b>         |                     |                         |                   |
| Fiscalité différée (décalages temporaires) | 75 972        | 82 236         | 10 334                    | (4 070)                |                     |                         |                   |
| Fiscalité différée (retraitements)         | 22 200        | 21 633         | (1 725)                   | 1 158                  |                     |                         |                   |
| <b>Valeur nette par catégorie</b>          | <b>98 171</b> | <b>103 869</b> | <b>8 609</b>              | <b>(2 912)</b>         |                     |                         |                   |

## Annexe 6.1 Actif circulant

| Libellé                                             | 2022             |                 |                  | 2021             |                 |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|                                                     | Brut             | Provisions      | Net              | Brut             | Provisions      | Net              |
| Clients et comptes rattachés part < 1 an            | 143 357          | (39 130)        | 104 227          | 138 864          | (49 899)        | 88 965           |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>                 | <b>143 357</b>   | <b>(39 130)</b> | <b>104 227</b>   | <b>138 864</b>   | <b>(49 899)</b> | <b>88 965</b>    |
| Avances et acomptes versés sur commandes            | 500              |                 | 500              |                  |                 |                  |
| Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an   | 6 370            |                 | 6 370            | 39 600           |                 | 39 600           |
| Créances fiscales hors IS part < 1 an               | 244 846          |                 | 244 846          | 242 409          |                 | 242 409          |
| Etat Impôt sur les bénéfices part < 1 an            | 235 985          |                 | 235 985          | 111 705          |                 | 111 705          |
| Autres créances part < 1 an                         | 805 333          | (6 776)         | 798 557          | 1 102 873        | (6 847)         | 1 096 026        |
| Charges constatées d'avance part < 1 an             | 190 253          |                 | 190 253          | 192 240          |                 | 192 240          |
| <b>Autres créances et comptes de régularisation</b> | <b>1 483 287</b> | <b>(6 776)</b>  | <b>1 476 512</b> | <b>1 688 827</b> | <b>(6 847)</b>  | <b>1 681 980</b> |
| <b>Actif circulant</b>                              | <b>1 626 644</b> | <b>(45 905)</b> | <b>1 580 739</b> | <b>1 827 690</b> | <b>(56 746)</b> | <b>1 770 945</b> |

| Libellé                                             | 2022             | < 1 an           | 1 an<<2 ans | 2 ans<<3 ans | 3 ans<<3 ans | 4 ans<<3 ans | Au delà |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------|
| Clients et comptes rattachés part < 1 an            | 143 357          | 143 357          |             |              |              |              |         |
| <b>Clients et comptes rattachés</b>                 | <b>143 357</b>   | <b>143 357</b>   |             |              |              |              |         |
| Avances et acomptes versés sur commandes            | 500              | 500              |             |              |              |              |         |
| Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an | 6 370            | 6 370            |             |              |              |              |         |
| Créances fiscales hors IS- part < 1 an              | 244 846          | 244 846          |             |              |              |              |         |
| Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1 an          | 235 985          | 235 985          |             |              |              |              |         |
| Autres créances part < 1 an                         | 805 333          | 805 333          |             |              |              |              |         |
| Charges constatées d'avance part < 1 an             | 190 253          | 190 253          |             |              |              |              |         |
| <b>Autres créances et comptes de régularisation</b> | <b>1 483 287</b> | <b>1 483 287</b> |             |              |              |              |         |
| <b>Actif circulant</b>                              | <b>1 626 644</b> | <b>1 626 644</b> |             |              |              |              |         |

**Annexe 7. Trésorerie nette**

| Libellé                                        | 2021           | 2022             |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Trésorerie active nette</b>                 | <b>326 127</b> | <b>500 756</b>   |
| Disponibilités                                 | 326 127        | 500 756          |
| <b>Concours bancaires (trésorerie passive)</b> | <b>180 868</b> | <b>1 288 275</b> |
| <b>Trésorerie à court terme</b>                | <b>145 259</b> | <b>(787 519)</b> |
| <b>Trésorerie nette</b>                        | <b>145 259</b> | <b>(787 519)</b> |

**Annexe 8. Provisions des impôts différés**

| Libellé                                      | 2021           | 2022           | Dotation     | Reprise | Ecart de conversion | Variations de périmètre | Autres variations |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| Autres provisions pour risques < 1 an        | 148 526        | 148 526        |              |         |                     |                         |                   |
| Provisions pour pensions et retraites > 1 an | 79 285         | 81 633         | 2 348        |         |                     |                         |                   |
| <b>Provisions et impôts différés</b>         | <b>227 811</b> | <b>230 159</b> | <b>2 348</b> |         |                     |                         |                   |

## Annexe 9. Dettes financières

| Libellé                                          | 2021              | 2022             | Augmentation<br>(Inv,Emp) | Diminution<br>(Cess,<br>Remb.) | Ecart de<br>conversion | Variations de<br>périmètre | Autres<br>variations |
|--------------------------------------------------|-------------------|------------------|---------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|
| Emprunts auprès établis. de crédit - non courant | 10 041 709        | <b>8 408 627</b> | 556 845                   | (2 189 927)                    |                        |                            |                      |
| Dépôts et cautionnements reçus                   | 26 727            | <b>27 601</b>    | 874                       |                                |                        |                            |                      |
| Intérêts courus sur emprunts                     | 1 851             | <b>1 926</b>     | 1 926                     | (1 851)                        |                        |                            |                      |
| Dettes rattachées à des participations           | 53 054            | <b>61 360</b>    | 8 305                     |                                |                        |                            |                      |
| Concours bancaires (trésorerie passive)          | 180 868           | <b>1 288 275</b> |                           |                                |                        |                            | 1 107 407            |
| <b>Dettes financières</b>                        | <b>10 304 210</b> | <b>9 787 788</b> | <b>567 950</b>            | <b>(2 191 779)</b>             |                        |                            | <b>1 107 407</b>     |

| FECAMP DISTRIBUTION |            |        | TABLEAU DES EMPRUNTS GROUPE |           |           |           |           |         |           |
|---------------------|------------|--------|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| SOCIETE             | CAPITAL    | CAP.   | ECHEANCES                   |           |           |           |           | A + DE  | TOTAL AU  |
|                     | INITIAL    | INT.   | 2022/2023                   | 2023/2024 | 2024/2025 | 2025/2026 | 2026/2027 | 5 ANS   | 31/01/22  |
| FECAMP DISTRIBUTION | 7 954 000  | C      | 977 114                     | 832 097   | 434 613   | 386 303   | 258 720   | 384 117 | 3 272 964 |
|                     |            | I      | 17 298                      | 11 204    | 7 343     | 5 271     | 3 544     | 5 399   | 50 059    |
| IMMO FECAMP         | 20 087 000 | C      | 1 279 313                   | 1 281 688 | 1 284 075 | 679 255   | 297 522   | 313 810 | 5 135 663 |
|                     |            | I      | 36 738                      | 26 222    | 15 546    | 7 825     | 4 753     | 3 514   | 94 598    |
|                     |            | C<br>I |                             |           |           |           |           |         |           |

## Annexe 10 Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

| Libellé                                                                | 2021             | 2022             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dettes fournisseurs part < 1 an                                        | 5 090 508        | 3 919 068        |
| <b>Dettes fournisseurs</b>                                             | <b>5 090 508</b> | <b>3 919 068</b> |
| Dettes sociales part < 1 an                                            | 1 126 372        | 1 162 081        |
| Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an                                  | 517 348          | 526 019          |
| Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an                              | 47 792           | 12 746           |
| Comptes courants groupe part < 1 an                                    | 107 255          | 159 532          |
| Dividendes à payer                                                     | 12               |                  |
| Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an                                 | 1 604            |                  |
| Autres dettes part < 1 an                                              | 380 706          | 392 135          |
| Produits constatés d'avance part < 1 an                                | 35 544           | 36 598           |
| <b>Autres dettes et comptes de régularisation</b>                      | <b>2 216 633</b> | <b>2 289 111</b> |
| <b>Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation</b> | <b>7 307 141</b> | <b>6 208 179</b> |

## Notes annexes sur les postes du compte de résultat

### Annexe 11. Chiffre d'affaires

| Libellé                                | 2022              | 2021              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises                 | 69 104 281        | 66 229 400        |
| Production vendue de biens             | 45 332            | 5 731             |
| Production vendue de services          | 15 263            | 1 137             |
| Produits des activités annexes         | 1 282 593         | 1 052 936         |
| Rabais, remises et ristournes accordés | (394 516)         | (456 093)         |
| <b>Chiffre d'affaires</b>              | <b>70 052 953</b> | <b>66 833 111</b> |

### Annexe 12. Autres produits d'exploitation

| Libellé                               | 2022           | 2021           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Subventions d'exploitation            | 33 368         |                |
| Rep./Dépr. sur actif circulant        | 56 747         | 99 578         |
| Transferts de charges d'exploitation  | 443 428        | 407 551        |
| Autres produits                       | 6 962          | 9 213          |
| <b>Autres produits d'exploitation</b> | <b>540 505</b> | <b>516 342</b> |

### Annexe 13. Achats consommés

| Libellé                                       | 2022                | 2021                |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Achats de marchandises                        | (53 447 871)        | (50 190 671)        |
| Achats non stockés de matières et fournitures | (658 228)           | (643 378)           |
| Variation stocks de marchandises              | 138 504             | (314 353)           |
| Achat m.p., fournit. & aut. appro.            | (200 223)           | (177 648)           |
| Var. stocks mp, fournit. & autres appro.      | (3 485)             | 2 815               |
| <b>Achats consommés</b>                       | <b>(54 171 283)</b> | <b>(51 323 236)</b> |

## Annexe 14. Charges externes

| Libellé                                      | 2022               | 2021               |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Sous-traitance                               | (26 400)           | (3 406)            |
| Locations immobilières et charges locatives  | (400 141)          | (366 413)          |
| Locations mobilières et charges locatives    | (167 277)          | (147 239)          |
| Entretien et réparations                     | (650 554)          | (595 674)          |
| Primes d'assurances                          | (105 170)          | (100 155)          |
| Autres services extérieurs                   | (34 297)           | (51 961)           |
| Rémun. d'intermédiaires & honoraires         | (715 465)          | (666 557)          |
| Publicité, publications, relations publiques | (1 078 535)        | (987 867)          |
| Déplacements, missions et réceptions         | (98 144)           | (51 184)           |
| Frais postaux et frais de télécommunications | (22 662)           | (24 883)           |
| Autres charges externes                      | (1 801 959)        | (1 920 031)        |
| Autres charges                               | (92 210)           | (69 248)           |
| <b>Charges externes</b>                      | <b>(5 192 615)</b> | <b>(4 984 619)</b> |

## Annexe 15. Impôts et taxes

| Libellé                           | 2022             | 2021             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Impôts et taxes sur rémunérations | (172 094)        | (129 163)        |
| Autres impôts et taxes            | (742 572)        | (712 598)        |
| <b>Impôts et taxes</b>            | <b>(914 667)</b> | <b>(841 761)</b> |

## Annexe 16. Charges de personnel

| Libellé                                | 2022               | 2021               |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Rémunérations du personnel             | (5 386 303)        | (5 403 370)        |
| Charges de sécurité soc. et de prévoy. | (1 674 151)        | (1 557 617)        |
| Autres charges de personnel            | (9 285)            | (7 585)            |
| Participation des salariés             | (284 974)          | (292 783)          |
| <b>Charges de personnel</b>            | <b>(7 354 713)</b> | <b>(7 261 355)</b> |

**Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions**

| Libellé                                                          | 2022               | 2021               |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles                          | (1 402 006)        | (1 394 761)        |
| Dot/Prov. engagements de retraite                                | (2 348)            | (12 688)           |
| Dotations pour dépr. des actifs circulants                       | (45 905)           | (56 747)           |
| <b>Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions</b> | <b>(1 450 259)</b> | <b>(1 464 196)</b> |

**Annexe 18. Produits financiers**

| Libellé                              | 2022         | 2021      |
|--------------------------------------|--------------|-----------|
| Dividendes des autres participations | 852          | 78        |
| Autres produits financiers           | 717          |           |
| <b>Produits financiers</b>           | <b>1 569</b> | <b>78</b> |

**Annexe 19. Charges financières**

| Libellé                    | 2022            | 2021            |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Charges d'intérêts         | (77 200)        | (99 030)        |
| <b>Charges financières</b> | <b>(77 200)</b> | <b>(99 030)</b> |

**Annexe 20. Produits exceptionnels**

| <b>Libellé</b>                                   | <b>2022</b>   | <b>2021</b>   |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 20 391        | 17 827        |
| Produits excep. s/ exercices antérieurs          | 13 822        |               |
| Produits de cession d'immo. corp.                | 14 321        | 1 246         |
| Autres produits exceptionnels                    |               | 37 242        |
| <b>Produits exceptionnels</b>                    | <b>48 534</b> | <b>56 315</b> |

**Annexe 21. Charges exceptionnelles**

| <b>Libellé</b>                                   | <b>2022</b>     | <b>2021</b>     |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion | (12 175)        | (14 274)        |
| VNC des immo. corp. cédées                       |                 | (1 215)         |
| Autres charges exceptionnelles                   | (12 697)        |                 |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                   | <b>(24 872)</b> | <b>(15 489)</b> |

## Annexe 22. Charges d'impôts

| Libellé                 | 2022             | 2021             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Impôt sur les bénéfices | (260 234)        | (372 975)        |
| Impôts différés         | 5 697            | (3 320)          |
| <b>Charges d'impôts</b> | <b>(254 537)</b> | <b>(376 295)</b> |

| Société                                     | SAS Fecamp Distrib. | SAS Immo Fecamp | TOTAL          |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------|----------------|
| <b>Bénéfice fiscal avant impôt</b>          | 1 430 983           | 613 852         | 2 044 836      |
| <b>Retraitements</b>                        |                     |                 |                |
| Q/P Frais et charges sur dividendes         | -                   | -               | -              |
| Dépréciation participation                  | -                   | -               | -              |
| Abandon int c/c                             | -                   | -               | -              |
| <b>Bénéfice fiscal avant impôt retraité</b> | 1 430 983           | 613 852         | 2 044 836      |
| <b>Résultat hors intégration fiscale</b>    | 1 430 983           | 613 852         | 2 044 836      |
| <b>Résultat Intégration Fiscale</b>         | -                   | -               | -              |
| Impôt 26,5 %                                | 379 211             | 162 671         | 379 211        |
| Contrib 3,3 %                               | -                   | -               | -              |
| Impôt sur distribution 3%                   | -                   | -               | -              |
| Crédit d'impôt                              | - 281 647           | -               | - 281 647      |
| <b>Total impôts</b>                         | <b>97 564</b>       | <b>162 671</b>  | <b>260 234</b> |
| <b>Retraitements</b>                        |                     |                 |                |
| <b>Réintégrations Résultat Fiscal</b>       |                     |                 |                |
| C3S                                         | 1 671               | -               | 1 671          |
| Tascom                                      | 7 676               | -               | 7 676          |
| Participation                               | 66 165              | -               | 66 165         |
| Effort Construction                         | 6 724               | -               | 6 724          |
| OPCVM                                       | -                   | -               | -              |
| <b>Déductions Résultat Fiscal</b>           |                     |                 |                |
| C3S                                         | - 1 711             | -               | - 1 711        |
| Tascom                                      | - 7 210             | -               | - 7 210        |
| Participation                               | - 56 354            | -               | - 56 354       |
| Effort Construction                         | - 6 627             | -               | - 6 627        |
| OPCVM                                       | -                   | -               | -              |
| <b>Autres retraitements</b>                 |                     |                 |                |
| Régul taux is (diff tempor.)                | - 4 070             | -               | - 4 070        |
| ID Dérogatoire                              | 2 347               | -               | 2 347          |
| ID Retraite                                 | - 567               | -               | - 567          |
| ID frais ac° titres                         | - 2 347             | -               | - 2 347        |
| ID déficits                                 | -                   | -               | -              |
| <b>Total</b>                                | <b>5 697</b>        | <b>-</b>        | <b>5 697</b>   |
| <b>Total impôts et retraitements</b>        | <b>103 261</b>      | <b>162 671</b>  | <b>265 932</b> |



## Autres Informations

### Effectifs

| Libellé                           | 2022       | 2021       |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Cadres                            | 11         | 13         |
| Agents de maîtrise et techniciens | 32         | 35         |
| Employés                          | 161        | 148        |
| Ouvriers                          | 12         | 16         |
| <b>Effectif moyen interne</b>     | <b>216</b> | <b>212</b> |
| Intérimaires                      |            |            |
| <b>Effectif moyen Intérimaire</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>Effectif moyen total</b>       | <b>216</b> | <b>212</b> |

### Engagements hors-bilan

#### ➤ Engagements donnés

- Intérêts restants dus sur emprunts : ..... 144.657 €

- Droits acquis au 31/01/2022 sur indemnités de départ à la retraite : ..... 81.633 €

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 287.779 € au 31/01/2022.

- Caution donnée : ..... 779.166 €

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 : ..... 53.470 €

|                                                              | SOCIETE<br>CONCERNEE | ORGANISME<br>GARANTI | MONTANT<br>CAUTION | HAUTEUR DE<br>LA CAUTION | CAPITAL<br>RESTANT DU | CAUTION<br>NETTE |
|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|-----------------------|------------------|
| S<br>A<br>S<br><br>F<br>E<br>C<br>A<br>M<br>P<br>D<br>I<br>S | BAPDIS               | OSEO                 | 1 500 000          | 62 500                   | 320 817               | 13 367           |
|                                                              | TOUQUES DISTRI.      | OSEO                 | 1 500 000          | 62 500                   | 320 817               | 13 367           |
|                                                              | GONFREVILDIS         | OSEO                 | 1 500 000          | 62 500                   | 320 817               | 13 367           |
|                                                              | VAUDRY DISTRI.       | OSEO                 | 1 500 000          | 62 500                   | 320 817               | 13 367           |
| SASIMMO<br><br>FECAMP                                        | RAS                  |                      |                    |                          |                       |                  |

- Dettes garanties par des sûretés réelles : ..... 8.163.071 €

| Société             | Organisme de crédit | Montant initial | Montant restant dû | Date fin d'échéance | Nature de la sûreté                                                              |
|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Fecamp distribution | OSEO                | 750 000         | 135 305            | 17/06/2023          | Nantissement du fonds de commerce                                                |
|                     | CA                  | 750 000         | 43 310             | 25/10/2022          | Nantissement du fonds de commerce                                                |
|                     | CA                  | 139 000         | 51 922             | 31/08/2024          | Nantissement du fonds de commerce                                                |
|                     | CA                  | 312 000         | 152 027            | 31/01/2024          | Nantissement du fonds de commerce                                                |
|                     | CA                  | 1 500 000       | 237 886            | 10/06/2023          | Nantissement du fonds de commerce et actions                                     |
|                     | OSEO                | 1 500 000       | 320 817            | 30/06/2023          | Nantissement du fonds de commerce et actions                                     |
|                     |                     |                 |                    |                     | Hypothèques sur l'immeuble                                                       |
|                     | EDEL                | 240 000         | 59 408             | 10/10/2023          | Nantissement du fonds de commerce                                                |
|                     | EDEL                | 1 440 000       | 1 440 000          | 31/08/2022          | Nantissement du fonds de commerce<br>(Découvert autorisé, renouvellement annuel) |
|                     | CA                  | 188 000         | 59 818             | 30/09/2023          | Nantissement du fonds de commerce                                                |
|                     | BNP                 | 750 000         | 529 195            | 31/10/2029          | Nantissement du fonds de commerce                                                |
|                     | BNP                 | 750 000         | 585 856            | 31/12/2026          | Nantissement du fonds de commerce                                                |
|                     | CA                  | 350 000         | 344 385            |                     |                                                                                  |
|                     | CA                  | 215 000         | 207 885            |                     |                                                                                  |
| Immo fecamp         | CRCA                | 6 750 000       | 1 409 024          | 01/01/2025          | Promesse d'affectation hypothécaire                                              |
|                     | OSEO                | 6 750 000       | 1 807 067          | 01/03/2025          | Promesse d'affectation hypothécaire                                              |
|                     | CIC                 | 1 650 000       | 779 166            | 01/02/2029          | Promesse d'affectation hypothécaire                                              |
|                     |                     |                 |                    |                     | Privilège 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 17.550 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 17.550 €
- 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 €