

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 07/08/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002779

ANDRE & ROBIN AUDIT
2B rue Georges Charpak
76 130 MONT SAINT AIGNAN

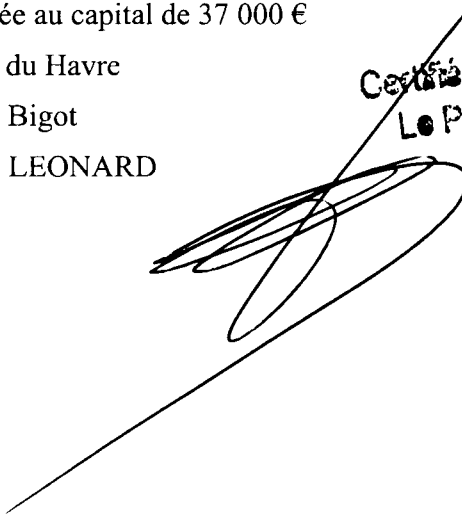
NEWTON AUDIT
22 rue Raymond Aron
76 130 MONT SAINT AIGNAN

FECAMP DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée au capital de 37 000 €

2010 Route du Havre
La Croix Bigot
76 400 SAINT LEONARD

Certifié conforme
Le Président

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the left.

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 janvier 2023

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES.

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

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

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

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

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

Les comptes consolidés ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de

systematiquement 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 3 juillet 2023

Pour la société ANDRE & ROBIN AUDIT

Commissaire aux comptes



✓ Certified by  yousign

Francis ROBIN

Commissaire aux comptes

Pour la société NEWTON AUDIT

Commissaire aux comptes

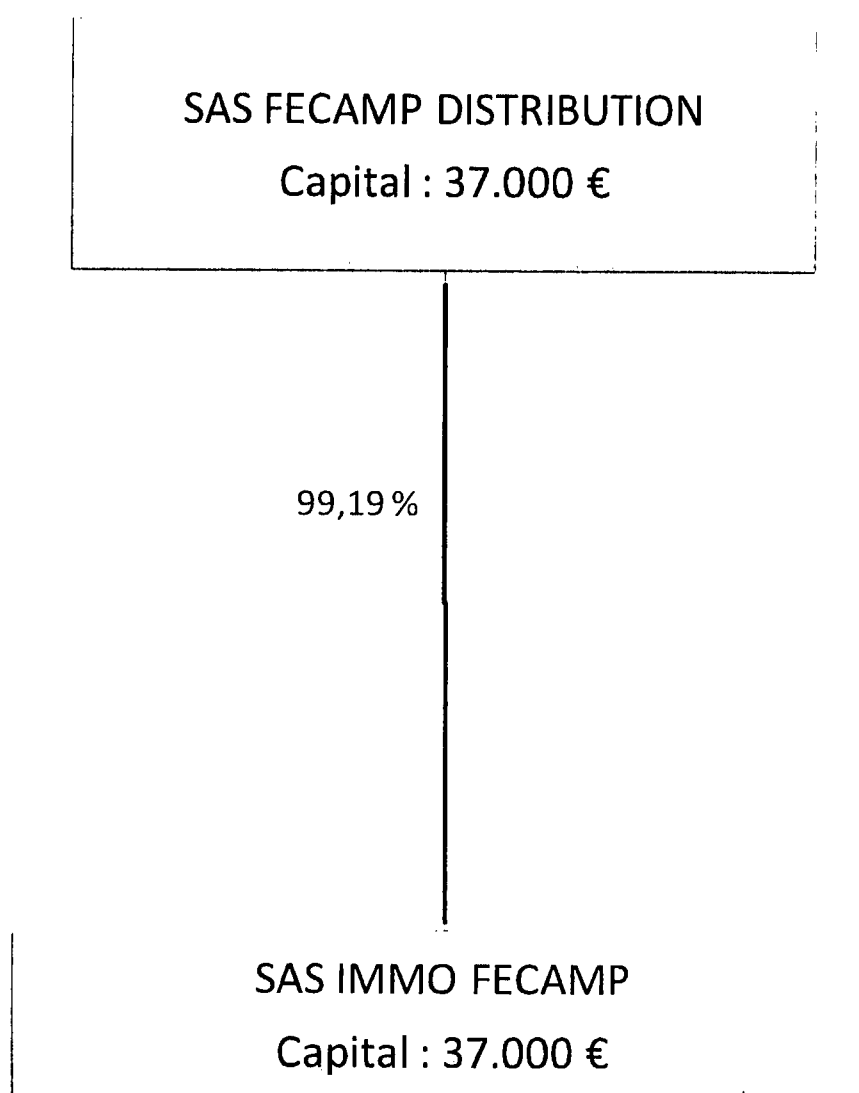


✓ Certified by  yousign

David QUENNEHEN

Commissaire aux comptes

Organigramme



COMPTES AUDITÉS

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	Notes	2023	2022
Chiffre d'affaires	<u>11</u>	75 842 530	70 052 953
Autres produits d'exploitation	<u>12</u>	484 979	540 505
Produits d'exploitation		76 327 509	70 593 459
Achats consommés	<u>13</u>	(60 025 690)	(54 171 283)
Charges externes	<u>14</u>	(5 541 979)	(5 192 815)
Impôts et taxes	<u>15</u>	(940 246)	(914 667)
Charges de personnel	<u>16</u>	(7 188 679)	(7 354 713)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	<u>17</u>	(1 446 866)	(1 450 259)
Charges d'exploitation		(75 143 461)	(69 083 737)
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		1 184 048	1 509 722
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition		(69 266)	(69 266)
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA		1 114 782	1 440 456
Produits financiers	<u>18</u>	6 200	1 569
Charges financières	<u>19</u>	(106 429)	(77 200)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)			
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat financier)			
Résultat financier		(100 229)	(75 631)
Opérations en commun		155 810	158 483
Produits exceptionnels	<u>20</u>	197 776	48 534
Charges exceptionnelles	<u>21</u>	(25 573)	(24 872)
Résultat exceptionnel		172 203	23 662
Impôts sur les résultats	<u>22</u>	(179 805)	(254 537)
Résultat net des entreprises intégrées		1 162 761	1 292 433
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		1 162 761	1 292 433
Intérêts minoritaires		4 054	3 658
Résultat net (part du groupe)		1 158 707	1 288 775

COMPTES AUDITÉS

Bilan consolidé

Libellé		Clôture	Ouverture
Immobilisations incorporelles	<u>2</u>	84 037	114 712
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>	<u>1</u>	28 863	98 129
Immobilisations corporelles	<u>2</u>	11 131 462	12 232 153
Immobilisations financières	<u>3</u>	1 258 181	1 379 067
Titres mis en équivalence			
Actif immobilisé		12 473 680	13 725 931
Stocks et en-cours	<u>4</u>	5 891 776	5 649 959
Clients et comptes rattachés	<u>6</u>	162 927	104 227
Autres créances et comptes de régularisation	<u>6</u>	2 256 034	1 680 380
<i>Dont Impôts différés Actif</i>		89 302	103 869
Valeurs mobilières de placement	<u>7</u>		
Disponibilités		880 047	500 756
Actif circulant		9 190 782	7 836 323
Total ACTIF		21 664 462	21 561 254
Contrôle		0	
Capital		37 000	37 000
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves		4 884 630	3 995 855
Résultat net (Part du groupe)		1 158 707	1 288 775
Capitaux propres (part du groupe)		6 080 337	5 321 630
Intérêts minoritaires		17 552	13 498
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		6 097 889	5 335 128
Ecart d'acquisition passif			
Provisions pour risques et charges	<u>8</u>	236 938	230 159
Provisions		236 938	230 159
Dettes financières	<u>9</u>	8 221 979	9 787 788
Fournisseurs et comptes rattachés	<u>10</u>	4 774 965	3 919 068
Autres dettes et comptes de régularisation	<u>10</u>	2 332 691	2 289 111
<i>Dont Impôts différés Passif</i>			
Dettes		15 329 635	15 995 967
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition			
Total PASSIF		21 664 462	21 561 254

COMPTES AUDITÉS

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2023.01	2022.01
Résultat net total des entités consolidées	1 162 761	1 292 433
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	1 476 025	1 473 620
Variation de l'impôt différé	14 566	(5 697)
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	1 737	(14 320)
Autres éléments sans incidence sur la trésorerie	6 940	1 926
Marge brute d'autofinancement	2 662 029	2 747 961
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	(91 259)	(1 042 191)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	2 570 770	1 705 770
Acquisitions d'immobilisations	(415 320)	(627 113)
Cessions d'immobilisations		14 321
Réduction des autres immobilisations financières	196 589	
Opérations internes Haut de Bilan		(0)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(218 731)	(612 793)
Émissions d'emprunts	367 290	566 024
Remboursements d'emprunts	(2 185 875)	(2 191 779)
Dividendes reçus/versés de la société mère	(400 000)	(400 000)
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT(III)	(2 218 585)	(2 025 755)
INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE		
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	133 454	(932 777)
Trésorerie : ouverture	(787 519)	145 259
Trésorerie : clôture	(654 065)	(787 519)

COMPTES AUDITÉS

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto- contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2021	37 000		3 285 704			1 110 151	4 432 856	9 840
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)
2022	37 000		3 995 855			1 288 775	5 321 630	13 498
Affectation du résultat N-1			1 288 213			(1 288 213)		
Distribution/ brut versé			(400 000)				(400 000)	
Résultat						1 158 707	1 158 707	4 054
Autre			562			(562)		
2023	37 000		4 884 630			1 158 707	6 080 337	17 652

COMPTES AUDITÉS

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 4 656 €.

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. 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.

L'exercice clos le 31/01/2023 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31/01/2022.

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 2023, le périmètre comprenait 2 sociétés comme à la clôture de l'exercice précédent.

Entités	% de contrôle		% d'intérêt		Méthode de consolidation
	2022	2023	2022	2023	
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

Toutes sont intégrées globalement.

Variation du périmètre de consolidation

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

COMPTES AUDITÉS

- 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.

COMPTES AUDITÉS

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.

COMPTES AUDITÉS

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1. Ecart d'acquisition (goodwill)

Libellé	2022	2023	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotation	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	692 662	692 662						
Amortissements des écarts d'acquisition	(594 533)	(663 799)			(69 266)			
Valeur nette	98 129	28 863			(69 266)			
Valeur nette								

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Sociétés	Valeur brute	Amortissements antérieurs	Dotations au 31/01/2023	Amortissements cumulés	Valeur Nette
SAS IMMO FECAMP	692 662	594 533	69 266	663 799	28 863
Total	692 662	594 533	69 266	663 799	28 863

COMPTES AUDITÉS

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	194 938	194 938					
Fonds commercial		45 000	45 000				
Autres immobilisations incorporelles	692 662	692 662					
Immobilisations incorporelles	887 600	932 600	45 000				
Terrains	1 186 123	1 186 123					
Agencements et aménagements de terrains	2 778 079	2 782 341	4 262				
Constructions	14 960 913	14 976 051	15 138				
Installations techniques, matériel & outillage	2 912 568	2 929 872	101 480	(84 176)			
Autres immobilisations corporelles	5 303 624	5 376 856	140 811	(67 579)			
Immobilisations corporelles en cours	40 000	72 926	32 926				
Immobilisations corporelles	27 181 307	27 324 169	294 617	(151 755)			
Total	28 068 908	28 256 769	339 617	(151 755)			
<i>Dont immobilisations en crédit-bail</i>							

COMPTES AUDITÉS

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(178 355)	(184 764)	(6 409)				
Amortissements des écarts d'acquisition	(594 533)	(663 799)	(69 266)				
Amortissements des immobilisations incorporelles	(772 888)	(848 563)	(75 675)				
Agencements et aménagements de terrains	(1 122 298)	(1 217 064)	(94 766)				
Constructions	(8 439 819)	(9 119 734)	(679 915)				
Installations techniques, matériel & outillage	(2 302 048)	(2 421 792)	(202 183)	82 439			
Autres immobilisations corporelles	(3 084 989)	(3 434 117)	(416 707)	67 580			
Amortissements des immobilisations corporelles	(14 949 155)	(16 192 707)	(1 393 571)	150 019			
Amortissements sur actif immobilisé	(15 722 043)	(17 041 270)	(1 469 246)	150 019			

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2022	2023	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	390 100	390 191	91					
Créances rattachées à des part. > 1 an	986 226	866 391	75 253	(195 089)				
Dépôts et cautionnements versés	2 740	1 240		(1 500)				
Autres créances immobilisées		359	359					
Immobilisations financières	1 379 067	1 258 181	75 703	(196 589)				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	1 379 067	1 258 181	75 703	(196 589)				

Libellé	2023	< 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	866 391						866 391
Dépôts et cautionnements versés	1 240						1 240
Autres créances immobilisées	359						359
Total	867 990						867 990

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2023			2022		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	59 359		59 359	48 124		48 124
Stocks de marchandises	5 832 416		5 832 416	5 601 835		5 601 835
Stocks et en-cours	5 891 775		5 891 775	5 649 959		5 649 959

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2022	2023	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	103 869	89 302	(11 034)	(3 532)			
Fiscalité différée (décalages temporaires)	82 236	67 200	(10 382)	(4 655)			
Fiscalité différée (retraitements)	21 633	22 103	(652)	1 122			
Sous total	103 869	89 302	(11 034)	(3 532)			
Valeur nette par catégorie	103 869	89 302	(11 034)	(3 532)			

COMPTES AUDITÉS

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2023			2022	
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions
Clients et comptes rattachés part < 1 an	193 739	(30 812)	162 927	143 357	(39 130)
Clients et comptes rattachés	193 739	(30 812)	162 927	143 357	(39 130)
Avances et acomptes versés sur commandes	2 194		2 194	500	
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	45 183		45 183	6 370	
Créances fiscales hors IS part < 1an	118 633		118 633	244 846	
Impôts différés - actif	89 302		89 302	103 869	
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	359 163		359 163	235 985	
Autres créances part < 1an	1 369 187	(9 294)	1 359 893	805 333	(6 776)
Charges constatées d'avance part < 1 an	281 667		281 667	190 253	
Autres créances et comptes de régularisation	2 265 328	(9 294)	2 256 034	1 587 156	(6 776)

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au dela
Clients et comptes rattachés part < 1 an	193 739	193 739					
Clients et comptes rattachés	193 739	193 739					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 194	2 194					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	45 183	45 183					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	118 633	118 633					
Impôts différés - actif	89 302	89 302					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an	359 163	359 163					
Autres créances part < 1an	1 369 187	1 369 187					
Charges constatées d'avance part < 1 an	281 667	281 667					
Autres créances et comptes de régularisation	2 265 328	2 265 328					
Actif circulant	2 459 067	2 459 067					

COMPTES AUDITÉS

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2022	2023
Trésorerie active nette	500 756	880 047
Disponibilités	500 756	880 047
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 288 275	1 534 112
Trésorerie à court terme	(787 519)	(654 065)
Trésorerie nette	(787 519)	(654 065)

Annexe 8. Provisions

Libellé	2022	2023	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	81 633	88 412	6 779				
Provisions	230 159	236 938	6 779				

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	8 408 627	6 592 817	362 073	(2 177 882)			
Dépôts et cautionnements reçus	27 601	22 288	754	(6 067)			
Intérêts courus sur emprunts	1 926	6 940	6 940	(1 926)			
Dettes rattachées à des participations	61 360	65 824	4 464				
Concours bancaires (Trésorerie passive)	1 288 275	1 534 112	245 836				
Dettes financières	9 787 788	8 221 979	620 066	(2 185 875)			

FECAMP DISTRIBUTION		TABLEAU DES EMPRUNTS GROUPE							
SOCIETE	CAPITAL	CAP.	ECHEANCES					A + DE 5 ANS	TOTAL AU 31/01/23
			INITIAL	INT.	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028
FECAMP DISTRIBUTION	7 719 000	C	884 581	487 280	440 627	403 603	237 320	272 482	2 725 893
		I	20 561	14 076	10 346	6 769	3 537	2 940	58 229
IMMO FECAMP	20 087 000	C	1 137 785	1 159 845	679 520	575 964	176 852	136 958	3 866 924
		I	84 222	52 637	14 847	8 715	2 910	219	163 550
		C							
		I							
TOTAUX ANNUELS		C	2 022 366	1 647 125	1 120 147	979 567	414 172	409 440	6 592 817
		I	104 783	66 713	25 193	15 484	6 447	3 159	221 779
TOTAUX GENERAUX		C	2 022 366		4 161 011			409 440	6 592 817
		I	104 783		113 837			3 159	221 779

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

Libellé	2022	2023
Dettes fournisseurs part < 1 an	3 919 068	4 774 965
Dettes fournisseurs	3 919 068	4 774 965
Dettes sociales part < 1 an	1 162 081	1 149 263
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	526 019	502 059
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	12 746	13 192
Comptes courants groupe part < 1 an	159 532	230 009
Autres dettes part < 1 an	392 135	404 665
Produits constatés d'avance part < 1 an	36 598	33 503
Autres dettes et comptes de régularisation	2 289 111	2 332 691
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	6 208 179	7 107 656

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

COMPTES AUDITÉS

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2023	2022
Ventes de marchandises	74 816 138	69 104 281
Production vendue de biens	46 070	45 332
Production vendue de services	28 955	15 263
Produits des activités annexes	1 375 876	1 282 593
Rabais, remises et ristournes accordés	(424 508)	(394 516)
Chiffre d'affaires	75 842 530	70 052 953

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2023	2022
Subventions d'exploitation	90	33 368
Rep./Dépr. sur actif circulant	45 905	56 747
Transferts de charges d'exploitation	405 770	443 428
Autres produits	33 213	6 962
Autres produits d'exploitation	484 979	540 505

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2023	2022
Achats de marchandises	(59 063 168)	(53 447 871)
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 003 640)	(658 228)
Variation stocks de marchandises	230 581	138 504
Achat m.p., fournit. & aut. appro.	(200 699)	(200 223)
Var. stocks mp, fournit. & autres appro.	11 235	(3 465)
Achats consommés	(60 025 690)	(54 171 283)

COMPTES AUDITÉS

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2023	2022
Sous-traitance	(26 400)	(26 400)
Locations immobilières et charges locatives	(415 824)	(400 141)
Locations mobilières et charges locatives	(186 696)	(167 277)
Entretien et réparations	(657 147)	(650 554)
Primes d'assurances	(126 019)	(105 170)
Autres services extérieurs	(86 909)	(34 297)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(909 927)	(715 465)
Publicité, publications, relations publiques	(979 826)	(1 078 535)
Déplacements, missions et réceptions	(148 331)	(98 144)
Frais postaux et frais de télécommunications	(21 469)	(22 662)
Autres charges externes	(1 932 866)	(1 801 959)
Autres charges	(50 565)	(92 210)
Charges externes	(5 541 979)	(5 192 816)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2023	2022
Impôts et taxes sur rémunérations	(206 477)	(172 094)
Autres impôts et taxes	(733 769)	(742 572)
Impôts et taxes	(940 246)	(914 667)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2023	2022
Rémunérations du personnel	(5 376 058)	(5 386 303)
Charges de sécurité soc. et de prévoy	(1 583 293)	(1 674 151)
Autres charges de personnel	(19 440)	(9 285)
Participation des salariés	(209 888)	(284 974)
Charges de personnel	(7 188 679)	(7 354 713)

COMPTES AUDITÉS

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2023	2022
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(1 399 981)	(1 402 006)
Dot/Prov. engagements de retraite	(6 779)	(2 348)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(40 107)	(45 905)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(1 446 866)	(1 450 259)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2023	2022
Dividendes des autres participations	878	852
Produits sur créances et VMP	4 671	
Autres produits financiers	652	717
Produits financiers	6 200	1 569

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2023	2022
Charges d'intérêts	(106 429)	(77 200)
Charges financières	(106 429)	(77 200)

COMPTES AUDITÉS

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	173 131	20 391
Produits excep. s/ exercices antérieurs	24 645	13 822
Produits de cession d'immo. corp		14 321
Produits exceptionnels	197 776	48 534

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(23 836)	(12 175)
VNC des immo. corp. cédées	(1 738)	
Autres charges exceptionnelles		(12 697)
Charges exceptionnelles	(25 573)	(24 872)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2023	2022
Impôt sur les bénéfices	(165 239)	(260 234)
Impôts différés	(14 566)	5 697
Charges d'impôts	(179 805)	(254 537)

Société	SAS Fecamp Distrib.	SAS Immo Fecamp	TOTAL
Bénéfice Comptable	753 407	499 966	1 253 373
<u>Bénéfice fiscal avant impôt</u>	1 169 626	666 622	1 836 248
<u>Retraitements Intégration Fiscale</u>			
Q/P Frais et charges sur dividendes	-	-	-
Dépréciation participation	-	-	-
Abandon int c/c	-	-	-
	-	-	-
<u>Bénéfice fiscal avant impôt retraité</u>	1 169 626	666 622	1 836 248
<u>Résultat hors intégration fiscale</u>	1 169 626	666 622	1 836 248
<u>Résultat Intégration Fiscale</u>	-	-	-
Impôt 25 %	292 407	166 656	292 407
Contrib 3,3 %	-	-	-
Impôt sur distribution 3%	-	-	-
Crédit d'impôt	- 293 824	-	- 293 824
Total Impôt	- 1 418	166 656	165 238
<u>Retraitements</u>			
<u>Réintégrations Résultat Fiscal</u>			
C3S	1 791	-	1 791
Tascom	8 047	-	8 047
Participation	50 970	-	50 970
Effort Construction	6 392	-	6 392
OPCVM	-	-	-
<u>Déductions Résultat Fiscal</u>			
C3S	- 1 576	-	- 1 576
Tascom	- 7 241	-	- 7 241
Participation	- 62 420	-	- 62 420
Effort Construction	- 6 344	-	- 6 344
OPCVM	-	-	-
<u>Autres retraitements</u>			
Régul taux is (diff tempor.)	- 4 656	-	- 4 656
ID Dérogatoire	2 347	-	2 347
ID Retraite	470	-	470
ID frais ac° titres	- 2 347	-	- 2 347
ID déficits	-	-	-
Total	- 14 568	-	- 14 568
Total Impôt Consolidation	13 150	166 656	179 805

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2023	2022
Cadres	12	11
Agents de maîtrise et techniciens	31	32
Employés	159	161
Ouvriers	14	12
Effectif moyen total	216	216

Engagements hors-bilan

➤ Engagements donnés

- Intérêts restants dus sur emprunts : 221.779 €

- Droits acquis au 31/01/2023 sur indemnités de départ à la retraite : 88 412 €

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 291 337 € au 31/01/2023.

- Caution donnée : 678.333 €

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.

COMPTES AUDITÉS

➤ Engagements reçus

- Cautions reçues : 26.963 €

	SOCIETE CONCERNEE	ORGANISME GARANTI	MONTANT CAUTION	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT DU	CAUTION NETTE
SAS FECAMP DIS	BAPDIS	OSEO	1 500 000	62 500	161 777	6 741
	TOUQUES DISTRI.	OSEO	1 500 000	62 500	161 777	6 741
	GONFREVILDIS	OSEO	1 500 000	62 500	161 777	6 741
	VAUDRY DISTRI.	OSEO	1 500 000	62 500	161 777	6 741
SAS IMMO FECAMP	RAS					
	Total			250 000		26 963

COMPTES AUDITÉS

- Dettes garanties par des sûretés réelles : 6.548.134 €

Société	Organisme de crédit	Montant initial	Montant restant dû	Date fin d'échéance	Nature de la sûreté
Fecamp distribution	OSEO	750 000	68 199	17/06/2023	Nantissement du fonds de commerce
	CA	139 000	31 910	31/08/2024	Nantissement du fonds de commerce
	CA	312 000	89 400	31/01/2024	Nantissement du fonds de commerce
	CA	1 500 000	79 987	10/06/2023	Nantissement du fonds de commerce et actions
	OSEO	1 500 000	161 777	30/06/2023	Nantissement du fonds de commerce et actions
					Hypothèques sur l'immeuble
	EDEL	240 000	23 908	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	22 069	30/09/2023	Nantissement du fonds de commerce
	BNP	750 000	512 060	31/10/2029	Nantissement du fonds de commerce
	BNP	750 000	422 487	31/12/2026	Nantissement du fonds de commerce
	CA	350 000	310 541	31/12/2031	Nantissement du fonds de commerce
	CA	215 000	165 121	31/12/2026	Nantissement du fonds de commerce
	CA	550 000	275 250	31/12/2027	Nantissement du fonds de commerce
Immo fecamp	CRCA	6 750 000	942 883	01/01/2025	Promesse d'affectation hypothécaire
	OSEO	6 750 000	1 333 376	01/03/2025	Promesse d'affectation hypothécaire
	CIC	1 650 000	669 166	01/02/2029	Promesse d'affectation hypothécaire
					Privilège de prêteur de deniers
		23 834 000	6 548 134		

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 15.600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15.600 €
- 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 €

COMPTES AUDITÉS

"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

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 JANVIER 2023

E X T R A I T

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 2023, 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.

Présentation des états financiers

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

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et aux hypothèses de base :

- . Continuité de l'exploitation,
- . Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- . Indépendance des exercices,

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/1983 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du Plan Comptable Général applicable à la clôture de l'exercice.

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

.....
.....
.....
.....

~~~~~

## 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 75.842.530 euros.

Les produits d'exploitation se sont élevés à 76.327.509 euros et les charges d'exploitation à 75.143.461 euros.

Le résultat d'exploitation ressort à 1.184.048 euros et le résultat net de l'ensemble consolidé à 1.158.707 euros.

### Présentation des comptes consolidés

| Pour l'exercice         | Actuel       | Précédent    |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Chiffre d'affaires..... | 75.842.530 € | 70.052.953 € |

|                                                |                    |              |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------|
| <u>Total des produits d'exploitation</u> ..... | 76.327.509 € ..... | 70.593.459 € |
| <u>Total des charges d'exploitation</u> .....  | 75.143.461 € ..... | 69.083.737 € |
| Résultat d'exploitation .....                  | 1.184.048 € .....  | 1.509.722 €  |
| Charges et produits financiers.....            | (100.229) € .....  | (75.631) €   |
| Résultat courant avant IS.....                 | 1.083.819 € .....  | 1.592.573 €  |
| Charges et produits exceptionnels .....        | 172.203 € .....    | 23.662 €     |
| Dotations .....                                | (69.266) € .....   | (69.266) €   |
| Impôts sur les bénéfices .....                 | (179.805) € .....  | (254.537) €  |
| Résultat de l'ensemble .....                   | 1.162.761 € .....  | 1.292.433 €  |
| <u>Résultat net consolidé</u> .....            | 1.158.707 € .....  | 1.288.775 €  |

#### Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Nous sommes vigilants et nous espérons une progression du chiffre d'affaires compte tenu des stratégies mises en place.

#### 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.

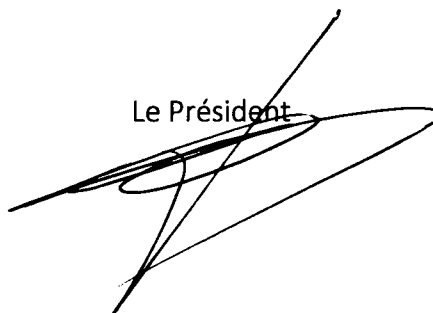
#### Activité en matière de recherche et développement

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



Bilan consolidé

Libellé		Clôture	Ouverture
Immobilisations incorporelles	<u>2</u>	84 037	114 712
<i>Dont Ecarts d'acquisition</i>	<u>1</u>	<i>28 863</i>	<i>98 129</i>
Immobilisations corporelles	<u>2</u>	11 131 462	12 232 153
Immobilisations financières	<u>3</u>	1 258 181	1 379 067
Titres mis en équivalence			
Actif immobilisé		12 473 680	13 725 931
Stocks et en-cours	<u>4</u>	5 891 775	5 649 959
Clients et comptes rattachés	<u>6</u>	162 927	104 227
Autres créances et comptes de régularisation	<u>6</u>	2 256 034	1 580 380
<i>Dont Impôts différés Actif</i>		<i>89 302</i>	<i>103 869</i>
Valeurs mobilières de placement	<u>7</u>		
Disponibilités		880 047	500 756
Actif circulant		9 190 782	7 835 323
Total ACTIF		21 664 462	21 561 254
Contrôle		0	
Capital		37 000	37 000
Primes liées au capital			
Ecart de réévaluation			
Réserves		4 884 630	3 995 855
Résultat net (Part du groupe)		1 158 707	1 288 775
Capitaux propres (part du groupe)		6 080 337	5 321 630
Intérêts minoritaires		17 552	13 498
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		6 097 889	5 335 128
Ecart d'acquisition passif			
Provisions pour risques et charges	<u>8</u>	236 938	230 159
Provisions		236 938	230 159
Dettes financières	<u>9</u>	8 221 979	9 787 788
Fournisseurs et comptes rattachés	<u>10</u>	4 774 965	3 919 068
Autres dettes et comptes de régularisation	<u>10</u>	2 332 691	2 289 111
<i>Dont Impôts différés Passif</i>			
Dettes		15 329 635	15 995 967
Compte de liaison Titres - Ecart d'acquisition			
Total PASSIF		21 664 462	21 561 254

Certifié conforme
Le Président

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	Notes	2023	2022
Chiffre d'affaires	<u>11</u>	75 842 530	70 052 953
Autres produits d'exploitation	<u>12</u>	484 979	540 505
Produits d'exploitation		76 327 509	70 593 459
Achats consommés	<u>13</u>	(60 025 690)	(54 171 283)
Charges externes	<u>14</u>	(5 541 979)	(5 192 815)
Impôts et taxes	<u>15</u>	(940 246)	(914 667)
Charges de personnel	<u>16</u>	(7 188 679)	(7 354 713)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	<u>17</u>	(1 446 866)	(1 450 259)
Charges d'exploitation		(75 143 461)	(69 083 737)
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		1 184 048	1 509 722
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition		(69 266)	(69 266)
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA		1 114 782	1 440 456
Produits financiers	<u>18</u>	6 200	1 569
Charges financières	<u>19</u>	(106 429)	(77 200)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)			
Compte de liaison (Intra-groupe Résultat financier)			
Résultat financier		(100 229)	(75 631)
Opérations en commun		155 810	158 483
Produits exceptionnels	<u>20</u>	197 776	48 534
Charges exceptionnelles	<u>21</u>	(25 573)	(24 872)
Résultat exceptionnel		172 203	23 662
Impôts sur les résultats	<u>22</u>	(179 805)	(254 537)
Résultat net des entreprises intégrées		1 162 761	1 292 433
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		1 162 761	1 292 433
Intérêts minoritaires		4 054	3 658
Résultat net (part du groupe)		1 158 707	1 288 775

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 4 656 €.

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. 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.

L'exercice clos le 31/01/2023 a une durée de 12 mois, comme celui clos le 31/01/2022.

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 2023, le périmètre comprenait 2 sociétés comme à la clôture de l'exercice précédent.

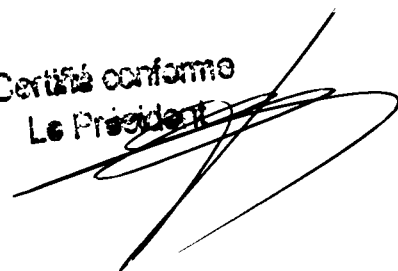
Entités	% de contrôle		% d'intérêt		Méthode de consolidation
	2022	2023	2022	2023	
SAS FECAMP DISTRIBUTION	100,00	100,00	100,00	100,00	Intégration globale
SAS IMMO FECAMP	100,00	100,00	100,00	100,00	Intégration globale

Toutes sont intégrées globalement.

Variation du périmètre de consolidation

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

Certifié conforme
Le Président



- 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	2022	2023	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotations	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	692 662	692 662						
Amortissements des écarts d'acquisition	(594 533)	(663 799)			(69 266)			
Valeur nette	98 129	28 863			(69 266)			
Valeur nette								

Les écarts d'acquisitions sont affectés aux entités suivantes :

Sociétés	Valeur brute	Amortissements antérieurs	Dotations au 31/01/2023	Amortissements cumulés	Valeur Nette
SAS IMMO FECAMP	692 662	594 533	69 266	663 799	28 863
Total	692 662	594 533	69 266	663 799	28 863

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	194 938	194 938					
Fonds commercial		45 000	45 000				
Autres immobilisations incorporelles	692 662	692 662					
Immobilisations incorporelles	887 600	932 600	45 000				
Terrains	1 186 123	1 186 123					
Agencements et aménagements de terrains	2 778 079	2 782 341	4 262				
Constructions	14 960 913	14 976 051	15 138				
Installations techniques, matériel & outillage	2 912 568	2 929 872	101 480	(84 176)			
Autres immobilisations corporelles	5 303 624	5 376 856	140 811	(67 579)			
Immobilisations corporelles en cours	40 000	72 926	32 926				
Immobilisations corporelles	27 181 307	27 324 169	294 617	(151 755)			
Total	28 068 908	28 256 769	339 617	(151 755)			

Dont immobilisations en crédit-bail :

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(178 355)	(184 764)	(6 409)				
Amortissements des écarts d'acquisition	(594 533)	(663 799)	(69 266)				
Amortissements des Immobilisations Incorporelles	(772 888)	(848 563)	(75 675)				
Agencements et aménagements de terrains	(1 122 298)	(1 217 064)	(94 766)				
Constructions	(8 439 819)	(9 119 734)	(679 915)				
Installations techniques, matériel & outillage	(2 302 048)	(2 421 792)	(202 183)	82 439			
Autres immobilisations corporelles	(3 084 989)	(3 434 117)	(416 707)	67 580			
Amortissements des immobilisations corporelles	(14 949 155)	(16 192 707)	(1 393 571)	150 019			
Amortissements sur actif immobilisé	(15 722 043)	(17 041 270)	(1 469 246)	150 019			

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2022	2023	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	390 100	390 191	91					
Créances rattachées à des part. > 1 an	986 226	866 391	75 253	(195 089)				
Dépôts et cautionnements versés	2 740	1 240		(1 500)				
Autres créances immobilisées		359	359					
Immobilisations financières	1 379 067	1 258 181	75 703	(196 589)				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	1 379 067	1 258 181	75 703	(196 589)				

Libellé	2023	< 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	866 391						866 391
Dépôts et cautionnements versés	1 240						1 240
Autres créances immobilisées	359						359
Total	867 990						867 990

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2023			2022		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	59 359		59 359	48 124		48 124
Stocks de marchandises	5 832 416		5 832 416	5 601 835		5 601 835
Stocks et en-cours	5 891 775		5 891 775	5 649 959		5 649 959

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2022	2023	Variation du bas de bilan	Effets de taux (Impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	103 869	89 302	(11 034)	(3 532)			
Fiscalité différée (décalages temporaires)	82 236	67 200	(10 382)	(4 655)			
Fiscalité différée (retraitements)	21 633	22 103	(652)	1 122			
Sous total	103 869	89 302	(11 034)	(3 532)			
Valeur nette par catégorie	103 869	89 302	(11 034)	(3 532)			

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2023			2022	
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions
Clients et comptes rattachés part < 1 an	193 739	(30 812)	162 927	143 357	(39 130)
Clients et comptes rattachés	193 739	(30 812)	162 927	143 357	(39 130)
Avances et acomptes versés sur commandes	2 194		2 194	500	
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	45 183		45 183	6 370	
Créances fiscales hors IS part < 1an	118 633		118 633	244 846	
Impôts différés - actif	89 302		89 302	103 869	
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an	359 163		359 163	235 985	
Autres créances part < 1an	1 369 187	(9 294)	1 359 893	805 333	(6 776)
Charges constatées d'avance part < 1 an	281 667		281 667	190 253	
Autres créances et comptes de régularisation	2 265 328	(9 294)	2 256 034	1 587 156	(6 776)

Libellé	2023	< 1 an	1 an<=2 ans	2 ans<=3 ans	3 ans<=3 ans	4 ans<=3 ans	Au dela
Clients et comptes rattachés part < 1 an	193 739	193 739					
Clients et comptes rattachés	193 739	193 739					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 194	2 194					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	45 183	45 183					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	118 633	118 633					
Impôts différés - actif	89 302	89 302					
Etat Impôt sur les bénéfices - part < 1an	359 163	359 163					
Autres créances part < 1an	1 369 187	1 369 187					
Charges constatées d'avance part < 1 an	281 667	281 667					
Autres créances et comptes de régularisation	2 265 328	2 265 328					
Actif circulant	2 459 067	2 459 067					

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2022	2023
Trésorerie active nette	500 756	880 047
Disponibilités	500 756	880 047
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 288 275	1 534 112
Trésorerie à court terme	(787 519)	(654 065)
Trésorerie nette	(787 519)	(654 065)

Annexe 8. Provisions

Libellé	2022	2023	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	81 633	88 412	6 779				
Provisions	230 159	236 938	6 779				

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	8 408 627	6 592 817	362 073	(2 177 882)			
Dépôts et cautionnements reçus	27 601	22 288	754	(6 067)			
Intérêts courus sur emprunts	1 926	6 940	6 940	(1 926)			
Dettes rattachées à des participations	61 360	65 824	4 464				
Concours bancaires (trésorerie passive)	1 288 275	1 534 112	245 836				
Dettes financières	9 787 788	8 221 979	620 066	(2 185 875)			

FECAMP DISTRIBUTION		TABLEAU DES EMPRUNTS GROUPE							
SOCIETE	CAPITAL	CAP.	ECHEANCES					A + DE	TOTAL AU
	INITIAL	INT.	2023/2024	2024/2025	2025/2026	2026/2027	2027/2028	5 ANS	31/01/23
FECAMP DISTRIBUTION	7 719 000	C	884 581	487 280	440 627	403 603	237 320	272 482	2 725 893
		I	20 561	14 076	10 346	6 769	3 537	2 940	58 229
IMMO FECAMP	20 087 000	C	1 137 785	1 159 845	679 520	575 964	176 852	136 958	3 866 924
		I	84 222	52 637	14 847	8 715	2 910	219	163 550
		C							
		I							
TOTAUX ANNUELS		C	2 022 366	1 647 125	1 120 147	979 567	414 172	409 440	6 592 817
		I	104 783	66 713	25 193	15 484	6 447	3 159	221 779
TOTAUX GENERAUX		C	2 022 366	4 161 011				409 440	6 592 817
		I	104 783	113 837				3 159	221 779

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

Libellé	2022	2023
Dettes fournisseurs part < 1 an	3 919 068	4 774 965
Dettes fournisseurs	3 919 068	4 774 965
Dettes sociales part < 1 an	1 162 081	1 149 263
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	526 019	502 059
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	12 746	13 192
Comptes courants groupe part < 1 an	159 532	230 009
Autres dettes part < 1 an	392 135	404 665
Produits constatés d'avance part < 1 an	36 598	33 503
Autres dettes et comptes de régularisation	2 289 111	2 332 691
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	6 208 179	7 107 656

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2023	2022
Ventes de marchandises	74 816 138	69 104 281
Production vendue de biens	46 070	45 332
Production vendue de services	28 955	15 263
Produits des activités annexes	1 375 876	1 282 593
Rabais, remises et ristournes accordés	(424 508)	(394 516)
Chiffre d'affaires	75 842 530	70 052 953

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2023	2022
Subventions d'exploitation	90	33 368
Rep./Dépr. sur actif circulant	45 905	56 747
Transferts de charges d'exploitation	405 770	443 428
Autres produits	33 213	6 962
Autres produits d'exploitation	484 979	540 505

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2023	2022
Achats de marchandises	(59 063 168)	(53 447 871)
Achats non stockés de matières et fournitures	(1 003 640)	(658 228)
Variation stocks de marchandises	230 581	138 504
Achat m.p., fourniture & aut. appro.	(200 699)	(200 223)
Var. stocks mp, fourniture & autres appro.	11 235	(3 465)
Achats consommés	(60 025 690)	(54 171 283)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2023	2022
Sous-traitance	(26 400)	(26 400)
Locations immobilières et charges locatives	(415 824)	(400 141)
Locations mobilières et charges locatives	(186 696)	(167 277)
Entretien et réparations	(657 147)	(650 554)
Primes d'assurances	(126 019)	(105 170)
Autres services extérieurs	(86 909)	(34 297)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(909 927)	(715 465)
Publicité, publications, relations publiques	(979 826)	(1 078 535)
Déplacements, missions et réceptions	(148 331)	(98 144)
Frais postaux et frais de télécommunications	(21 469)	(22 662)
Autres charges externes	(1 932 866)	(1 801 959)
Autres charges	(50 565)	(92 210)
Charges externes	(5 541 979)	(5 192 815)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2023	2022
Impôts et taxes sur rémunérations	(206 477)	(172 094)
Autres impôts et taxes	(733 769)	(742 572)
Impôts et taxes	(940 246)	(914 667)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2023	2022
Rémunérations du personnel	(5 376 058)	(5 386 303)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(1 583 293)	(1 674 151)
Autres charges de personnel	(19 440)	(9 285)
Participation des salariés	(209 888)	(284 974)
Charges de personnel	(7 188 679)	(7 354 713)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2023	2022
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(1 399 981)	(1 402 006)
Dot/Prov. engagements de retraite	(6 779)	(2 348)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(40 107)	(45 905)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(1 446 866)	(1 450 259)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2023	2022
Dividendes des autres participations	878	852
Produits sur créances et VMP	4 671	
Autres produits financiers	652	717
Produits financiers	6 200	1 569

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2023	2022
Charges d'intérêts	(106 429)	(77 200)
Charges financières	(106 429)	(77 200)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	173 131	20 391
Produits excep. s/ exercices antérieurs	24 645	13 822
Produits de cession d'immo. corp.		14 321
Produits exceptionnels	197 776	48 534

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(23 836)	(12 175)
VNC des immo. corp. cédées	(1 738)	
Autres charges exceptionnelles		(12 697)
Charges exceptionnelles	(25 573)	(24 872)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2023	2022
Impôt sur les bénéfices	(165 239)	(260 234)
Impôts différés	(14 566)	5 697
Charges d'impôts	(179 805)	(254 537)

Société	SAS Fecamp Distrib.	SAS Immo Fecamp	TOTAL
Bénéfice Comptable	753 407	499 966	1 253 373
<u>Bénéfice fiscal avant impôt</u>	1 169 626	666 622	1 836 248
<u>Retraitements Intégration Fiscale</u>			
Q/P Frais et charges sur dividendes	-	-	-
Dépréciation participation	-	-	-
Abandon int c/c	-	-	-
	-	-	-
<u>Bénéfice fiscal avant impôt retraité</u>	1 169 626	666 622	1 836 248
<u>Résultat hors intégration fiscale</u>	1 169 626	666 622	1 836 248
<u>Résultat Intégration Fiscale</u>	-	-	-
Impôt 25 %	292 407	166 656	292 407
Contrib 3,3 %	-	-	-
Impôt sur distribution 3%	-	-	-
Crédit d'impôt	- 293 824	-	- 293 824
Total Impôt	- 1 418	166 656	165 238
<u>Retraitements</u>			
<u>Réintégrations Résultat Fiscal</u>			
C3S	1 791	-	1 791
Tascom	8 047	-	8 047
Participation	50 970	-	50 970
Effort Construction	6 392	-	6 392
OPCVM	-	-	-
<u>Déductions Résultat Fiscal</u>			
C3S	- 1 576	-	- 1 576
Tascom	- 7 241	-	- 7 241
Participation	- 62 420	-	- 62 420
Effort Construction	- 6 344	-	- 6 344
OPCVM	-	-	-
<u>Autres retraitements</u>			
Régul taux is (diff tempor.)	- 4 656	-	- 4 656
ID Dérogatoire	2 347	-	2 347
ID Retraite	470	-	470
ID frais ac° titres	- 2 347	-	- 2 347
ID déficits	-	-	-
<u>Total</u>	- 14 568	-	- 14 568
Total Impôt Consolidation	13 150	166 656	179 805

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2023	2022
Cadres	12	11
Agents de maîtrise et techniciens	31	32
Employés	159	161
Ouvriers	14	12
Effectif moyen total	216	216

Engagements hors-bilan

➤ Engagements donnés

- Intérêts restants dus sur emprunts : 221.779 €

- Droits acquis au 31/01/2023 sur indemnités de départ à la retraite : 88 412 €

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 291 337 € au 31/01/2023.

- Caution donnée : 678.333 €

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 : 26.963 €

	SOCIETE CONCERNEE	ORGANISME GARANTI	MONTANT CAUTION	HAUTEUR DE LA CAUTION	CAPITAL RESTANT DU	CAUTION NETTE
SAS FECAMPDIS	BAPDIS	OSEO	1 500 000	62 500	161 777	6 741
	TOUQUES DISTRI.	OSEO	1 500 000	62 500	161 777	6 741
	GONFREVILDIS	OSEO	1 500 000	62 500	161 777	6 741
	VAUDRY DISTRI.	OSEO	1 500 000	62 500	161 777	6 741
SAS IMMO FECAMP	RAS					
	Total			250 000		26 963

- Dettes garanties par des suretés réelles : 6.548.134 €

Société	Organisme de crédit	Montant initial	Montant restant dû	Date fin d'échéance	Nature de la sûreté
Fecamp distribution	OSEO	750 000	68 199	17/06/2023	Nantissement du fonds de commerce
	CA	139 000	31 910	31/08/2024	Nantissement du fonds de commerce
	CA	312 000	89 400	31/01/2024	Nantissement du fonds de commerce
	CA	1 500 000	79 987	10/06/2023	Nantissement du fonds de commerce et actions
	OSEO	1 500 000	161 777	30/06/2023	Nantissement du fonds de commerce et actions Hypothèques sur l'immeuble
	EDEL	240 000	23 908	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	22 069	30/09/2023	Nantissement du fonds de commerce
	BNP	750 000	512 060	31/10/2029	Nantissement du fonds de commerce
	BNP	750 000	422 487	31/12/2026	Nantissement du fonds de commerce
	CA	350 000	310 541	31/12/2031	Nantissement du fonds de commerce
	CA	215 000	165 121	31/12/2026	Nantissement du fonds de commerce
	CA	550 000	275 250	31/12/2027	Nantissement du fonds de commerce
Immo fecamp	CRCA	6 750 000	942 883	01/01/2025	Promesse d'affectation hypothécaire
	OSEO	6 750 000	1 333 376	01/03/2025	Promesse d'affectation hypothécaire
	CIC	1 650 000	669 166	01/02/2029	Promesse d'affectation hypothécaire
					Privilège de prêteur de deniers
		23 834 000	6 548 134		

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 15.600 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15.600 €
- 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 €