RCS : BERGERAC
Code greffe : 2401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 00220
Numéro SIREN : 487 752 958
Nom ou dénomination : SAS FIMMESO

Ce dépôt a été enregistré le 01/09/2022 sous le numéro de dépôt 2621

DocuSign Envelope ID: 741D1A0A-6451-4432-B70D-56291A3B429A

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU
Rachel VIOLIN
Experts - comptables associées

Laurence GOYEC
Expert – comptable

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

FIMMESO

115 avenue de Bordeaux
33220 PORT SAINTE FOY ET PONCHAPT

S.A.S. au capital de 5 000 000 €
R.C.S. BERGERAC 487 752 958

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Février 2021 au 31 Janvier 2022

Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
70698B78BD68467...

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros

Tél 02 40 92 66 00
cva@cvaexperts.fr

DocuSign Envelope ID: 741D1A0A-6451-4432-B70D-56291A3B429A

DocuSign Envelope ID: 741D1A0A-6451-4432-B70D-56291A3B429A

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

Grégoire BUNOT
Marc SOUCARRE
Christian PALVADEAU
Experts - comptables associés
Commissaires aux comptes

Geneviève DURANTEAU
Rachel VIOLIN
Experts - comptables associées

Laurence GOYEC
Expert – comptable

Thomas BASTHISTE
Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés
Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

COMPTE-RENDU DE MISSION

Conformément à la mission qui nous a été confiée par le Président de la société et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 05/03/2020, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la **S.A.S. FIMMESO** relatifs à l'exercice **du 1er Février 2021 au 31 Janvier 2022.**

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

■ Total du bilan	14 707 083 €
■ Chiffre d'affaires	- €
■ Bénéfice net comptable	1 369 567 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes, qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Fait à Saint-Herblain,
Le 02/05/2022

Yohan DEGRES **Rachel VIOLIN**

6, avenue Jacques Cartier. 44800 Saint-Herblain
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex
Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros

Tél 02 40 92 66 00
cva@cvaexperts.fr

DocuSign Envelope ID: 741D1A0A-6451-4432-B70D-56291A3B429A

BILAN

ACTIF	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	***13 554 097***		***13 554 097***	***13 554 097***
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**13 554 097**		**13 554 097**	**13 554 097**
PARTICIPATIONS	13 248 848		13 248 848	13 248 848
TITRES IMMOBILISES DIVERS	305 249		305 249	305 249
ACTIF CIRCULANT	***1 152 985***		***1 152 985***	***815 806***
CREANCES DIVERSES (3)	**959 733**		**959 733**	**759 730**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**185 725**		**185 725**	**24 225**
DISPONIBILITES	**7 476**		**7 476**	**31 801**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**50**		**50**	**50**
TOTAL GENERAL	**14 707 083**		**14 707 083**	**14 369 904**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***13 789 636***	***13 020 069***
CAPITAL	**5 000 000**	**5 000 000**
RESERVES	**7 404 763**	**7 036 975**
RESERVE LEGALE	500 000	500 000
AUTRES RESERVES	6 904 763	6 536 975
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 369 567**	**967 787**
PROVISIONS REGLEMENTEES	**15 306**	**15 306**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*13 789 636*	*13 020 069*
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***135 035***	***125 553***
PROVISIONS POUR CHARGES	**135 035**	**125 553**
DETTES (1)	***782 411***	***1 224 282***
DETTES FINANCIERES (2)	**753 365**	**967 533**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	1 352	751 392
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	752 013	216 141
DETTES D'EXPLOITATION	**23 476**	**19 949**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 476	19 949
DETTES DIVERSES	**5 570**	**236 799**
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES		231 117
AUTRES DETTES DIVERSES	5 570	5 682
TOTAL GENERAL	**14 707 083**	**14 369 904**

(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	782 411	1 224 282
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	1 352	

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois
CHARGES D'EXPLOITATION	**29 505**	**51 949**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	29 505	51 893
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		56
AUTRES CHARGES		
RESULTAT D'EXPLOITATION	***(29 505)***	***(51 949)***
PRODUITS FINANCIERS	**1 401 597**	**1 008 033**
PARTICIPATIONS	1 401 581	1 007 690
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE		300
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	16	42
CHARGES FINANCIERES	**3 452**	**4 882**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	3 452	4 882
RESULTAT FINANCIER	***1 398 145***	***1 003 150***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***1 368 639***	***951 200***
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(928)	(16 587)
BENEFICE NET COMPTABLE	***1 369 567***	***967 787***
Total des produits	*1 401 597*	*1 008 033*
Total des charges	*32 030*	*40 245*
BENEFICE NET COMPTABLE	***1 369 567***	***967 787***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 401 581	1 007 690
Charges financières concernant les entreprises liées		

DocuSign Envelope ID: 741D1A0A-6451-4432-B70D-56291A3B429A

A N N E X E

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation des filiales de la société et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 100 000 actions de 50 euros.

DocuSign Envelope ID: 741D1A0A-6451-4432-B70D-56291A3B429A

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières - titres	13 554 098			13 554 098
Immobilisations financières - créances				
	13 554 098			13 554 098

Amortissements **Néant**

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires	15 306			15 306
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	125 553	9 482		135 035
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant				
	140 859	9 482 (*)	(*)	150 341
(*) Dont : . exploitation				
. financier				
. exceptionnel				

La provision pour risques et charges correspond à une provision pour impôt pour risque de restitution de l'IS sur les déficits de la filiale GALCOM.

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé			
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation			
Créances diverses	959 734	959 734	
Charges constatées d'avance	50	50	
	959 784	959 784	

DocuSign Envelope ID: 741D1A0A-6451-4432-B70D-56291A3B429A

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	1 352	1 352		
Emprunts bancaires (1)				
Emprunts & dettes financières divers (2)	752 014	752 014		
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	23 476	23 476		
Dettes diverses	5 570	5 570		
Produits constatés d'avance				
	782 412	782 412		

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	751 315
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	752 014

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer et les charges constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	-
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	-

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'est allouée aux mandataires sociaux.

Résultat exceptionnel **Néant**

Intégration fiscale

Le groupe fiscal est composé de la société avec ses filiales PSF DISTRIBUTION POFODIS, AGRIBRICO DES QUATRES ORMEAUX, GALCOM et SCI LES NEGRES.

La société mère conserve l'économie d'impôt générée par le déficit d'une filiale jusqu'au retour à une situation bénéficiaire ; elle comptabilise un produit puis une charge.

Une provision pour impôt est constituée lorsque le risque de restitution apparaît probable.

Le produit d'impôt sur les sociétés est comptabilisé en diminution du poste "Impôt sur les bénéfices".

DocuSign Envelope ID: 741D1A0A-6451-4432-B70D-56291A3B429A

Le produit d'impôt sur les sociétés se décompose ainsi :

- déficit de la société mère imputé sur le bénéfice d'ensemble	- 4 369
- produit d'intégration fiscale lié au déficit de la filiale GALCOM	- 9 482
- charge complémentaire de contribution sociale de 3.30 %	3 441
- dotation provision pour impôt économie d'IS GALCOM	9 482
	- 928

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	- 928

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles **Néant**

Engagements financiers	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	1 912 658	-

Entreprises liées	PSF DISTRIBUTION	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	13 248 848	-
Créances rattachées à des participations	-	-
Créances diverses	531 895	154 747
Prêts	-	-
Emprunts et dettes financières divers	315 013	29 650
Produits de participation	1 400 977	604
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	-	-

DocuSign Envelope ID: 741D1A0A-6451-4432-B70D-56291A3B429A

Filiales & participations à plus de 50 %	S.A.S PSF DISTRIBUTION 33220 PINEUILH R.C.S.LIBOURNE 332 235 886
Capital	900 728
Réserves et RAN avant affectation du résultat	24 248 858
Quote-part du capital détenu	99.84%
Valeur brute des titres détenus	13 248 848
Valeur nette des titres détenus	13 248 848
Prêts et avances consentis	315 013
Cautions & avals donnés	1 912 658
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	96 982 091
Résultat du dernier exercice clos	2 803 891
Dividendes encaissés	1 399 117

Comptes consolidés

La société est tête de groupe et établit des comptes consolidés.

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels et des comptes consolidés.

DocuSign Envelope ID: 741D1A0A-6451-4432-B70D-56291A3B429A

FIMMESO
Société par actions simplifiée au capital de 5 000 000 euros
Siège social : 115 Avenue de Bordeaux
32220 PORT STE FOY ET PONCHAPT
487 752 958 RCS BERGERAC

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 21 JUILLET 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2022

TROISIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2022 s'élevant à 1 369 567,13 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 1 369 567,13 euros

A titre de dividendes ..... 600 000,00 euros
Soit 6,00 euros par action

Le solde,
Au compte « Autres Réserves » ..... 769 567,13 euros
Qui s'élève ainsi à 7 674 330,23 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 599 952,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 48,00 euros.

DocuSign Envelope ID: 741D1A0A-6451-4432-B70D-56291A3B429A

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Total des sommes distribuées	Nombre d'actions concernées	Réfaction sur les dividendes (Article 158.3.2 CGI)	
			Dividende éligible	Dividende non éligible
31/01/2019	200 000 €	100 000	199 980 €	20 €
31/01/2020	200 000 €	100 000	199 980 €	20 €
31/01/2021	600 000 €	100 000	599 952 €	48 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 juillet 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés ayant le droit de vote.

Certifié conforme
Le Président

M. Stéphane ONILLON

DocuSigned by:
70698B78BD68467...

DocuSign Envelope ID: 52FB7DD3-868A-4207-BE82-EA6064B5D251

Fimmeso
SAS au Capital de 5.000.000 €
Siren n°487.752.958 // APE n°64.20 Z
Siège Social : 115 Avenue de Bordeaux
33220 Port Sainte Foy et Ponchapt

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/01/2022

SCP Rivière – Grizel & autres	*Sarl Bordaudit*
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex *Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Grande Aquitaine*	*26, rue du Professeur Moreau – 33200 Bordeaux* *Commissaires aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine*

DocuSign Envelope ID: 52FB7DD3-868A-4207-BE82-EA6064B5D251

Fimmeso
SAS au Capital de 5.000.000 €
Siren n°487.752.958 // APE n°64.20 Z
Siège Social : 115 Avenue de Bordeaux
33220 Port Sainte Foy et Ponchapt

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/01/2022

A l'assemblée générale de la société « **Fimmeso** »,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « **Fimmeso** » relatifs à l'exercice clos le **31/01/2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 annuels » 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 **01/02/2021** à la date d'émission de notre rapport.

SCP Rivière – Grizel & autres	*Sarl Bordaudit*
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex *Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Grande Aquitaine*	*26, rue du Professeur Moreau – 33200 Bordeaux* *Commissaires aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine*

DocuSign Envelope ID: 52FB7DD3-868A-4207-BE82-EA6064B5D251

Justification des appréciations

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 annuels de l'exercice.

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

A l'actif du bilan figurent des titres de participations pour un montant en valeur nette de 13,2 M€. Le paragraphe intitulé « Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement » de l'annexe expose, en page n°4, les règles d'évaluations et de dépréciations appliquées aux titres de participation. Dans le cadre de nos travaux, nous avons collecté les éléments utiles pour nous assurer qu'il n'existait pas d'indice remettant en cause la valeur nette comptable des titres.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

SCP Rivière – Grizel & autres	*Sarl Bordaudit*
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex *Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Grande Aquitaine*	*26, rue du Professeur Moreau – 33200 Bordeaux* *Commissaires aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine*

DocuSign Envelope ID: 52FB7DD3-868A-4207-BE82-EA6064B5D251

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relative aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le **Président**.

Responsabilités des commissaires aux comptes relative à l'audit des comptes annuels

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

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

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

Fait à Libourne et à Bordeaux, le 01/07/2022

Les commissaires aux comptes
Signature électronique DocuSign

SCP Rivière – Grizel & autres

DocuSigned by:
405EA10E3D77481...
Frédéric Grizel
Associé

Sarl Bordaudit

DocuSigned by:
E15C8BF4849D4BD...
Jean-Marie Cadren
Associé

SCP Rivière – Grizel & autres	*Sarl Bordaudit*
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex *Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Grande Aquitaine*	*26, rue du Professeur Moreau – 33200 Bordeaux* *Commissaires aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine*

DocuSign Envelope ID: 52FB7DD3-868A-4207-BE82-EA6064B5D251

Annexe du rapport : description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes

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

En outre :

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

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

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

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

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

SCP Rivière – Grizel & autres	*Sarl Bordaudit*
BP 104 - Les Berges de l'Isle - 189 Avenue Foch - 33501 Libourne Cedex *Membre de la compagnie régionale des commissaires aux comptes de Grande Aquitaine*	*26, rue du Professeur Moreau – 33200 Bordeaux* *Commissaires aux comptes, inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine*

BILAN

ACTIF	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois			Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	***13 554 097***		***13 554 097***	***13 554 097***
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	**13 554 097**		**13 554 097**	**13 554 097**
PARTICIPATIONS	13 248 848		13 248 848	13 248 848
TITRES IMMOBILISES DIVERS	305 249		305 249	305 249
ACTIF CIRCULANT	***1 152 985***		***1 152 985***	***815 806***
CREANCES DIVERSES (3)	**959 733**		**959 733**	**759 730**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**185 725**		**185 725**	**24 225**
DISPONIBILITES	**7 476**		**7 476**	**31 801**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)	**50**		**50**	**50**
TOTAL GENERAL	**14 707 083**		**14 707 083**	**14 369 904**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES	***13 789 636***	***13 020 069***
CAPITAL	**5 000 000**	**5 000 000**
RESERVES	**7 404 763**	**7 036 975**
RESERVE LEGALE	500 000	500 000
AUTRES RESERVES	6 904 763	6 536 975
RESULTAT DE L'EXERCICE	**1 369 567**	**967 787**
PROVISIONS REGLEMENTEES	**15 306**	**15 306**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES	*13 789 636*	*13 020 069*
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***135 035***	***125 553***
PROVISIONS POUR CHARGES	**135 035**	**125 553**
DETTES (1)	***782 411***	***1 224 282***
DETTES FINANCIERES (2)	**753 365**	**967 533**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT (2)	1 352	751 392
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	752 013	216 141
DETTES D'EXPLOITATION	**23 476**	**19 949**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 476	19 949
DETTES DIVERSES	**5 570**	**236 799**
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES		231 117
AUTRES DETTES DIVERSES	5 570	5 682
TOTAL GENERAL	**14 707 083**	**14 369 904**

(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	782 411	1 224 282
(2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques	1 352	

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois
CHARGES D'EXPLOITATION	**29 505**	**51 949**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)	29 505	51 893
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		56
AUTRES CHARGES		
RESULTAT D'EXPLOITATION	***(29 505)***	***(51 949)***
PRODUITS FINANCIERS	**1 401 597**	**1 008 033**
PARTICIPATIONS	1 401 581	1 007 690
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE		300
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	16	42
CHARGES FINANCIERES	**3 452**	**4 882**
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	3 452	4 882
RESULTAT FINANCIER	***1 398 145***	***1 003 150***
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	***1 368 639***	***951 200***
IMPOTS SUR LES BENEFICES	(928)	(16 587)
BENEFICE NET COMPTABLE	***1 369 567***	***967 787***
Total des produits	*1 401 597*	*1 008 033*
Total des charges	*32 030*	*40 245*
BENEFICE NET COMPTABLE	***1 369 567***	***967 787***

* Dont crédit-bail mobilier et immobilier		
Produits financiers concernant les entreprises liées	1 401 581	1 007 690
Charges financières concernant les entreprises liées		

DocuSign Envelope ID: 52FB7DD3-868A-4207-BE82-EA6064B5D251

A N N E X E

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation des filiales de la société et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

Capital

Le capital social se compose de 100 000 actions de 50 euros.

DocuSign Envelope ID: 52FB7DD3-868A-4207-BE82-EA6064B5D251

Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières - titres	13 554 098			13 554 098
Immobilisations financières - créances				
	13 554 098			13 554 098

Amortissements **Néant**

Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires	15 306			15 306
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	125 553	9 482		135 035
Dépréciations de l'actif immobilisé				
Dépréciations de l'actif circulant				
	140 859	9 482 (*)	(*)	150 341
(*) Dont : . exploitation				
. financier				
. exceptionnel				

La provision pour risques et charges correspond à une provision pour impôt pour risque de restitution de l'IS sur les déficits de la filiale GALCOM.

Biens pris en crédit-bail **Néant**

Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé			
Acomptes versés sur commandes			
Créances d'exploitation			
Créances diverses	959 734	959 734	
Charges constatées d'avance	50	50	
	959 784	959 784	

DocuSign Envelope ID: 52FB7DD3-868A-4207-BE82-EA6064B5D251

Dettes : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	DE UN A CINQ ANS	A PLUS DE CINQ ANS
Concours bancaires courants (*)	1 352	1 352		
Emprunts bancaires (1)				
Emprunts & dettes financières divers (2)	752 014	752 014		
Avances, acompte reçus sur commandes				
Dettes d'exploitation	23 476	23 476		
Dettes diverses	5 570	5 570		
Produits constatés d'avance				
	782 412	782 412		

(*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	-
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	751 315
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	752 014

Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer et les charges constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

Valeurs mobilières de placement

- Plus-value latente au début de l'exercice	-
- Plus-value latente à la fin de l'exercice	-

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Rémunérations des dirigeants

Aucune rémunération n'est allouée aux mandataires sociaux.

Résultat exceptionnel **Néant**

Intégration fiscale

Le groupe fiscal est composé de la société avec ses filiales PSF DISTRIBUTION POFODIS, AGRIBRICO DES QUATRES ORMEAUX, GALCOM et SCI LES NEGRES.

La société mère conserve l'économie d'impôt générée par le déficit d'une filiale jusqu'au retour à une situation bénéficiaire ; elle comptabilise un produit puis une charge.

Une provision pour impôt est constituée lorsque le risque de restitution apparaît probable.

Le produit d'impôt sur les sociétés est comptabilisé en diminution du poste "Impôt sur les bénéfices".

DocuSign Envelope ID: 52FB7DD3-868A-4207-BE82-EA6064B5D251

Le produit d'impôt sur les sociétés se décompose ainsi :

- déficit de la société mère imputé sur le bénéfice d'ensemble	- 4 369
- produit d'intégration fiscale lié au déficit de la filiale GALCOM	- 9 482
- charge complémentaire de contribution sociale de 3.30 %	3 441
- dotation provision pour impôt économie d'IS GALCOM	9 482
	- 928

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

- Impôt concernant le résultat courant avant impôts	- 928

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles **Néant**

Engagements financiers	DONNES	RECUS
Cautions, avals, garanties concernant les filiales	1 912 658	-

Entreprises liées	PSF DISTRIBUTION	AVEC LIEN DE PARTICIPATION
Participations	13 248 848	-
Créances rattachées à des participations	-	-
Créances diverses	531 895	154 747
Prêts	-	-
Emprunts et dettes financières divers	315 013	29 650
Produits de participation	1 400 977	604
Autres produits financiers	-	-
Charges financières	-	-

DocuSign Envelope ID: 52FB7DD3-868A-4207-BE82-EA6064B5D251

Filiales & participations à plus de 50 %	S.A.S PSF DISTRIBUTION 33220 PINEUILH R.C.S.LIBOURNE 332 235 886
Capital	900 728
Réserves et RAN avant affectation du résultat	24 248 858
Quote-part du capital détenu	99.84%
Valeur brute des titres détenus	13 248 848
Valeur nette des titres détenus	13 248 848
Prêts et avances consentis	315 013
Cautions & avals donnés	1 912 658
Chiffre d'affaires H.T. dernier exercice	96 982 091
Résultat du dernier exercice clos	2 803 891
Dividendes encaissés	1 399 117

Comptes consolidés

La société est tête de groupe et établit des comptes consolidés.

Honoraires de commissariat aux comptes

Les honoraires de commissariat aux comptes concernent exclusivement la mission d'audit légal des comptes annuels et des comptes consolidés.