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-C)

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

Ce dépôt a été enregistré le 02/09/2022 sous le numéro de dépôt 2624

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

GROUPE FIMMESO

115 Avenue de Bordeaux
33220 PORT SAINTE FOY

COMPTES CONSOLIDES

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
Tél 02 40 92 66 00
cva@cvaexperts.fr

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté
TVA : FR 63 330 356 700. RCS Nantes 330 356 700. Capital 430 000 euros

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 aux termes de notre lettre de mission en date du 5 mars 2020, nous avons effectué une mission d'établissement de comptes consolidés du **Groupe FIMMESO** relatifs à l'exercice **du 1er Février 2021 au 31 Janvier 2022**.

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

■ Total du bilan	50 100 305 €
■ Chiffre d'affaires	105 592 350 €
■ Bénéfice net comptable	2 733 159 €

Ils ont été établis à partir des comptes sociaux des sociétés du groupe et des informations fournies par l'entreprise et ses filiales.

Ces comptes consolidés n'ont pas fait l'objet d'une mission de présentation, d'examen limité ou d'audit, telles que prévues par les normes professionnelles du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables ; en conséquence, nous n'exprimons pas d'opinion sur les comptes consolidés joints au présent rapport.

Fait à Saint-Herblain,
Le 20/05/2022

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	***40 629 256***	***19 791 279***	***20 837 976***	***21 910 077***
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 008 292**	**711 071**	**297 220**	**349 452**
ECART D'ACQUISITION	763 950	534 772	229 178	267 376
CONCESSIONS, BREVETS, MARQUES	185 341	176 299	9 041	23 075
FONDS COMMERCIAL	59 000		59 000	59 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**37 019 360**	**19 080 207**	**17 939 153**	**18 977 975**
TERRAINS	5 681 686	1 015 493	4 666 193	4 770 259
CONSTRUCTIONS	22 952 646	11 712 478	11 240 168	12 216 455
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	6 374 671	4 853 337	1 521 333	1 588 094
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 885 015	1 498 897	386 117	395 068
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	125 340		125 340	8 096
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 601 603**		**2 601 603**	**2 582 649**
PARTICIPATIONS	1 451 248		1 451 248	1 443 888
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	460 114		460 114	451 855
TITRES IMMOBILISES DIVERS	618 084		618 084	618 084
PRETS	16 207		16 207	16 207
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	55 947		55 947	52 612
ACTIF CIRCULANT	***29 871 350***	***609 021***	***29 262 328***	***27 283 105***
STOCKS ET EN-COURS	**8 558 641**		**8 558 641**	**8 578 720**
MARCHANDISES	8 558 641		8 558 641	8 578 720
CREANCES D'EXPLOITATION	**4 606 896**	**23 997**	**4 582 898**	**4 297 212**
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	288 302		288 302	245 434
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 063 264	23 997	1 039 267	874 178
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	3 255 329		3 255 329	3 177 600
AUTRES CREANCES	**3 387 459**	**558 774**	**2 828 685**	**2 793 340**
CREANCES DIVERSES	3 117 992	558 774	2 559 218	2 513 516
ACTIF D'IMPOTS DIFFERES	269 467		269 467	279 824
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**5 161 906**	**26 250**	**5 135 655**	**4 849 689**
DISPONIBILITES	**7 901 282**		**7 901 282**	**6 534 987**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**255 164**		**255 164**	**229 154**
TOTAL GENERAL	**70 500 606**	**20 400 300**	**50 100 305**	**49 193 182**

BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES DU GROUPE	***30 882 046***	***28 753 508***
CAPITAL	**5 000 000**	**5 000 000**
RESERVES CONSOLIDEES	**23 153 508**	**21 128 249**
RESULTAT DE L'EXERCICE DU GROUPE	**2 728 537**	**2 625 259**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES DU GROUPE	*30 882 046*	*28 753 508*
INTERETS DES MINORITAIRES	***40 615***	***38 288***
INTERETS HORS GROUPE	**35 994**	**33 830**
RESULTAT HORS GROUPE	**4 621**	**4 458**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***824 354***	***837 953***
PROVISIONS POUR RISQUES	**225 254**	**270 326**
PROVISIONS POUR CHARGES	**599 100**	**567 627**
DETTES	***18 353 288***	***19 563 432***
DETTES FINANCIERES	**4 980 408**	**6 607 502**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	4 506 502	6 331 603
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	473 905	275 898
DETTES D'EXPLOITATION	**12 992 313**	**12 205 327**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 356 408	8 359 230
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 349 435	3 590 601
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	286 469	255 495
AUTRES DETTES	**158 499**	**524 788**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	50 448	32 536
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	7 247	354 857
AUTRES DETTES DIVERSES	100 804	110 793
PASSIF D'IMPOTS DIFFERES		26 601
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**222 067**	**225 813**
TOTAL GENERAL	**50 100 305**	**49 193 182**

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**106 126 557**	**97 905 172**
VENTES DE MARCHANDISES	103 727 546	96 028 889
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	102 000	24 834
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 762 803	1 501 461
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*105 592 350*	*97 555 184*
REPRISES SUR PROVISIONS	110 860	61 963
TRANSFERTS DE CHARGES	333 234	219 052
AUTRES PRODUITS	90 112	68 972
CHARGES D'EXPLOITATION	**102 650 175**	**94 251 079**
ACHATS DE MARCHANDISES	80 558 485	73 323 594
VARIATION DES STOCKS (MARCHANDISES)	20 079	360 349
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	344 773	229 237
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	7 685 693	7 059 008
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 556 611	1 417 010
SALAIRES ET TRAITEMENTS	8 449 205	7 850 367
dont intéressement et participation des salariés	*799 131*	*829 312*
CHARGES SOCIALES	2 118 974	2 090 118
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 772 649	1 737 103
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	5 997	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	97 261	125 654
AUTRES CHARGES	40 444	58 635
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT D.A.P. ECART ACQUISITION	***3 476 381***	***3 654 093***
DOTATION AUX AMORT. ET DEP. ECART D'ACQUISITION	38 198	38 198
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES D.A.P. ECART ACQUISITION	***3 438 183***	***3 615 895***
PRODUITS FINANCIERS	**253 458**	**55 793**
PARTICIPATIONS	4	
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	176 622	41 065
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	14 228	14 727
REPRISES SUR PROVISIONS	40 341	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	22 261	
CHARGES FINANCIERES	**118 536**	**125 160**
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	26 250	26 535
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	70 024	98 625
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	22 261	
RESULTAT FINANCIER	***134 921***	***(69 367)***

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**108 242**	**157 931**
SUR OPERATIONS DE GESTION	71 042	118 670
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	37 200	39 261
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**86 237**	**121 814**
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 168	220
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 069	599
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	78 000	120 995
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***22 005***	***36 116***
IMPOTS SUR LES BENEFICES EXIGIBLES	878 195	1 032 870
IMPOTS DIFFERES SUR LES BENEFICES	(16 244)	(79 943)
IMPOTS SUR LES BENEFICES	***861 951***	***952 927***
RESULTAT DES SOCIETES INTEGREES	***2 733 159***	***2 629 717***
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	***2 733 159***	***2 629 717***
RESULTAT GROUPE	2 728 537	2 625 259
RESULTAT HORS GROUPE	4 621	4 458

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

A N N E X E

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, la Direction du groupe a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence afin de respecter les mesures sanitaires (adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières …)

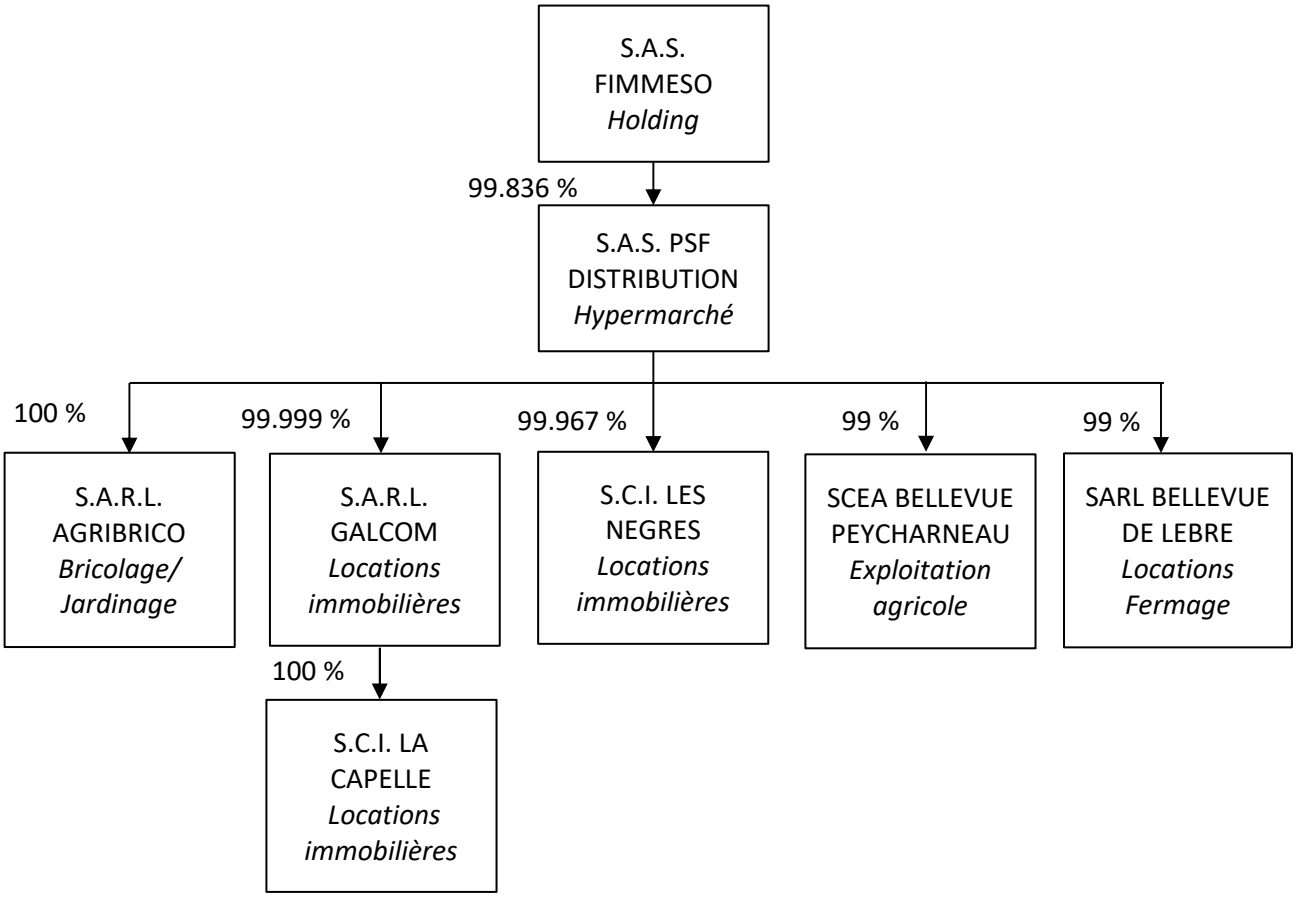
La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation du groupe et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes consolidés.

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.

PERIMETRE ET MODALITES DE CONSOLIDATION

1) Organigramme du groupe



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

2) Périmètre de consolidation

Entreprises	% d'intérêt	% de contrôle	Siège social	Numéro SIREN
S.A.S. FIMMESO	*Société Mère*	*Société Mère*	*115 Av. de Bordeaux*	*487 752 958*
Holding			*33220 PORT STE FOY*	
S.A.S. PSF DISTRIBUTION	*99.836 %*	*99.836 %*	*80 Av. de la Résistance*	*332 235 886*
Hypermarché			*33220 PINEUILH*	
S.A.R.L. AGRIBRICO DES QUATRES ORMEAUX	*99.836 %*	*100.00 %*	*Les Quatres Ormeaux*	*347 555 674*
Bricolage / Jardinage			*33220 PORT STE FOY*	
S.A.R.L GALCOM	*99.836 %*	*99.999 %*	*Lieu-Dit L'Arbalestrier*	*401 965 488*
Locations mobilières et immobilières			*33220 PINEUILH*	
S.C.I. LES NEGRES	*99.803 %*	*99.967 %*	*Route de Bordeaux*	*325 893 022*
Locations immobilières			*33220 PORT STE FOY*	

Toutes ces sociétés sont consolidées par la méthode de l'intégration globale.

La S.C.E.A. BELLEVUE PEYCHARNEAU et la S.A.R.L. BELLEVUE DE LEBRE, détenues respectivement à hauteur de 99 % par la S.A.S. PSF DISTRIBUTION, ne sont pas retenues dans le périmètre de consolidation dans la mesure où ces sociétés sont destinées à être cédées, et ce, conformément aux dispositions du règlement ANC n°2020-01 (Autorité des Normes Comptables).

La société SCI LA CAPELLE détenue à 100% par la société GALCOM a été exclue du périmètre de consolidation car son incidence sur les comptes consolidés n'est pas significative.

3) Date de clôture et durée de l'exercice	**Clôture**	**Durée**
S.A.S. FIMMESO	31/01/2022	12 mois
S.A.S. PSF DISTRIBUTION	31/01/2022	12 mois
S.A.R.L. AGRIBRICO DES QUATRE ORMEAUX	31/01/2022	12 mois
S.A.R.L. GALCOM	31/01/2022	12 mois
S.C.I. LES NEGRES	31/01/2022	12 mois

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

4) Traitement de l'écart de consolidation initiale

L'excédent du prix d'acquisition sur la quote-part des capitaux propres des différentes sociétés à la date de la première consolidation, soit le 1er février 2008, a été affecté en totalité en écart d'acquisition.
Il ressort un écart d'acquisition négatif d'un montant de 107 204 € imputé sur la valeur des fonds commerciaux acquis, figurant à l'actif des comptes sociaux pour les valeurs suivantes :

Fonds commercial PSF DISTRIBUTION	*853 714*
Fonds commercial AGRIBRICO	*2 134*
Valeur des fonds au bilan	*855 848*
- Imputation de l'écart d'acquisition négatif	*-107 204*
Frais d'acquisition complémentaires	*15 306*
Valeur brute de l'écart d'acquisition	*763 950*

L'écart d'acquisition est amorti sur une période de 20 ans. Les amortissements cumulés au 31/01/2022 totalisent 534 772 €. La valeur nette de l'écart d'acquisition ressort en conséquence à 229 179 € au 31/01/2022.

Précisions sur la notion de fonds commercial :
Le fond commercial d'une entreprise du secteur de la grande distribution est identifié par l'autorisation d'exploiter une surface commerciale sur un lieu géographique précis et est en cela assez proche d'un véritable droit au bail.
Pour cette raison, il a été choisi d'inscrire la survaleur des éléments incorporels sur la ligne « Fonds commercial ».
Etant considéré comme identifié (proche d'un véritable droit au bail) et n'ayant pas de durée d'utilisation limitée, ces éléments incorporels ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Précisions sur la fiscalité différée relative aux écarts d'évaluation
L'analyse des écarts d'évaluation montre que le prix des titres acquis n'intègre pas de fiscalité différée.
Par ailleurs, les éléments de l'écart initial d'évaluation identifiés n'ont pas vocation à être revendus séparément et demeurent intrinsèquement liés à la poursuite de l'activité de la société.
Pour l'ensemble de ces raisons et en rappelant que la constatation d'un passif différé aurait conduit à créer artificiellement un écart d'acquisition non identifié, il n'a pas été comptabilisé de fiscalité différée au passif.

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat ont été établis conformément au règlement ANC n°2020-01 (Autorité des Normes Comptables). Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Méthodes et principes de consolidation

Le Groupe établit ses comptes consolidés en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France, selon le règlement 2020-01 du 9 octobre 2020 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) qui a remplacé le règlement CRC 99-02 du 29 avril 1999 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). Ce nouveau règlement est applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021.

Information comparative

A compter du 1er janvier 2021, les méthodes préférentielles du règlement CRC 99-02 sont devenues des méthodes obligatoires dans les comptes consolidés à l'exception de la méthode de comptabilisation à l'avancement des contrats à long terme (maintien du choix simple du PCG entre achèvement et avancement), de l'enregistrement en résultat des écarts de conversion des actifs et passifs monétaires dont la possibilité est supprimée et le provisionnement des engagements de retraite qui demeure d'application optionnelle. Le nouveau règlement s'applique de manière prospective aux transactions survenant après la date de première application ainsi qu'aux contrats conclus après cette date. L'absence de rétroactivité signifie que des opérations de même nature survenues avant et après le 1er janvier 2021 seront comptabilisées selon les méthodes comptables en vigueur respectivement avant et après cette date.

Les états de synthèse présentent un exercice comparatif conformément au format prescrit par le nouveau règlement.

L'application du nouveau règlement n'a pas d'impact matériel sur les comptes consolidés du Groupe et n'altère pas la comparabilité des exercices.

Changement de méthode de présentation

Le nouveau règlement ANC 2020-01 s'applique aux comptes consolidés en règles françaises pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2021.

La modification apportée au bilan est la suivante :

A l'actif du bilan consolidé, les écarts d'acquisition sont présentés en tant que poste faisant partie des immobilisation incorporelles, ce qui confirme leur nature d'immobilisation incorporelle. Dans le modèle de bilan du règlement CRC 99.02, les écarts d'acquisition sont présentés comme la première ligne de l'actif avant les immobilisations incorporelles.

- Au passif du bilan consolidés, les impôts différés passif sont inclus dans les autres dettes et comptes de régularisation. Dans le modèle de bilan du règlement CRC 99.02, les impôts différés passif sont présentés avec les provisions.

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

La modification apportée au compte de résultat est la suivante :
Sur le compte de résultat consolidé apparaissent désormais deux résultats d'exploitation, l'un avant les amortissements et dépréciations d'écarts d'acquisition, l'autre après ces charges (ANC, règlt précité. Art. 281-2 et 282-3). Dans le modèle du règlement CRC, les amortissements de l'écart d'acquisition figurent comme le dernier poste avant le « Résultat net de l'ensemble consolidé ».

1) Retraitement des comptes sociaux

* Les retraitements de consolidation ont porté sur l'élimination des comptes et opérations réciproques, des résultats internes à l'ensemble consolidé (dividendes, plus-values de cessions…).

* Les crédits-baux ont fait l'objet de retraitements, selon les modalités suivantes :
- enregistrement de l'immobilisation à l'actif du bilan ;
- comptabilisation de l'emprunt au passif du bilan ;
- annulation dans les comptes consolidés de la redevance enregistrée en charges d'exploitation dans les comptes individuels, et comptabilisation d'une charge financière et d'un remboursement progressif de l'emprunt ;
- constatation en charge d'exploitation d'une dotation aux amortissements de l'immobilisation ;
- les différences temporaires liées au retraitement des contrats de crédits-baux donnent lieu à l'impôt différé.

* Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une provision pour charges.

* Des impôts différés sont comptabilisés pour tenir compte :
- du décalage temporaire dans les comptes sociaux entre l'assiette fiscale et le résultat comptable,
- des écritures de retraitement et d'élimination spécifiques à la consolidation.

* Les écritures de nature fiscale (amortissements dérogatoires, provisions réglementées, subventions d'investissement) sont éliminées.

* Les subventions d'investissement font l'objet d'un reclassement en produit constaté d'avance.

2) Méthodes d'évaluation

Les méthodes d'évaluation retenues sont les mêmes que celles des comptes sociaux des sociétés concernées.

Immobilisations incorporelles

L'évaluation des éléments incorporels du fonds de commerce résultant de la consolidation est inscrite au poste « Fonds commercial ». Les fonds commerciaux acquis sont inscrits, le cas échéant pour leur valeur d'acquisition. Ils ne sont pas amortis, mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test peut conduire à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur comptable.
Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition tel qu'il résulte des comptes sociaux.
Les écarts d'évaluation viennent majorer le cas échéant la valeur brute des immobilisations concernées.
Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité.
Par mesure de simplification, les amortissements sont repris des comptes sociaux et majorés de l'amortissement provenant, le cas échéant, de l'écart d'évaluation.
Compte tenu de l'absence de visibilité sur les cessions de biens, les valeurs résiduelles ne sont pas prises en compte dans la base de calcul des amortissements.
Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Durées usuelles d'amortissement :

- Agencements des terrains :	10 à 30 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 15 ans
- Constructions :	20 à 30 ans	- Matériel de transport :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	8 à 30 ans	- Matériel de bureau :	3 à 8 ans
- Agencements divers :	3 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	8 ans

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.

Stocks

Le coût d'acquisition de stocks est constitué du prix d'achat, y compris les droits de douanes et autres taxes non récupérables, après déduction des rabais commerciaux, remises et autres éléments similaires.
Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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

1) Capital

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

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

La variation des capitaux propres s'analyse comme suit :		Groupe	Hors-Groupe	Total
* Capitaux propres	N – 2	26 328 035	35 709	26 363 744
* Résultat de l'exercice	N – 1	2 625 259	4 458	2 629 717
* Distribution de l'exercice	N – 1	-200 000	-1 656	-201 656
* Variation de périmètre	N – 1	214	-223	-9
* Capitaux propres	N – 1	28 753 508	38 288	28 791 796
* Résultat de l'exercice	N	2 728 538	4 622	2 733 160
* Distribution de l'exercice	N	-600 000	-2 295	-602 295
* Variation de périmètre	N			
* Capitaux propres	N	30 882 046	40 615	30 922 661

2) Tableau de passage des capitaux propres des comptes sociaux aux comptes consolidés

Voir tableau annexe A.

3) Fonds commercial

* Fonds de commerce Presse	Acquisition le 31/10/2015	59 000

4) Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Ecart d'acquisition	763 950			763 950
Fonds commercial	59 000			59 000
Autres immobilisations incorporelles	185 341			185 341
Immobilisations corporelles (*)	36 383 898	726 862	91 400	37 019 360
Immobilisations financières – titres (1)	2 061 974	7 360		2 069 334
Immobilisations financières - créances	520 675	11 594		532 270
	39 974 838	745 816	91 400	40 629 255
(*) Dont retraitement crédit-bail	91 400	108 000	91 400	108 000

(1) Les titres de participation résultent principalement d'investissement effectués auprès d'autres sociétés du mouvement E.LECLERC. Ces titres ne sont pas intégrés dans le périmètre de consolidation, car la société consolidante ne détient aucun pouvoir de contrôle sur ces participations et n'exerce aucune influence notable.

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

5) Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Ecarts d'acquisition	496 574	38 198		534 772
Autres immobilisations incorporelles	162 266	14 034		176 300
Immobilisations corporelles (**)	17 405 923	1 758 615	84 331	19 080 207
	18 064 763	1 810 847 (*)	84 331	19 791 279
(*) Dont dotation : . linéaire		1 638 650		
. dégressive		172 197		
. exceptionnelle				
(**) Dont retraitement crédit-bail	74 435	35 221	84 331	25 325

6) Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	270 326	65 788	110 860	225 254
Provisions pour engagements de retraite (2)	567 627	31 473		599 100
Dépréciations de l'actif immobilisé (3)				
Dépréciations de l'actif circulant	539 115	110 247	40 341	609 021
	1 377 068	207 508	151 201	1 433 375
(*) Dont dotation : . exploitation		103 258	110 860	
. financier		26 250	40 341	
. exceptionnelle		78 000		

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 60 860
- montants repris parce que devenus sans objet : 50 000

La provision pour risque et charges se décompose ainsi :

- une quote part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 159 466 €. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. La provision pour risques et charges est donc maintenue.
- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 65 788 €.

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

(2) Détail de la provision pour engagement retraite

La société PSF DISTRIBUTION externalise la gestion de ses indemnités de départ à la retraite via AVIVA, elle verse ainsi des cotisations pour alimenter ces fonds. Le total net des fonds s'élève pour AVIVA à 85 601 €.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.5 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.90 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 27.17 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible;
- table de mortalité : INSEE 2021.

7) Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	532 270		532 270
Créances d'exploitation	4 606 896	4 606 896	
Autres créances	3 387 460	3 387 460	
Charges constatées d'avance	255 164	255 164	
	8 781 790	8 249 520	532 270

8) 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 (*)	42 691	42 691		
Emprunts bancaires (1)	4 463 812	1 231 942	3 231 870	
Emprunts et dettes financières divers (2)	473 906	417 098	31 076	25 734
Dettes d'exploitation	12 992 313	12 992 313		
Autres dettes	158 500	158 500		
Produits constatés d'avance	222 067	222 067		
	18 353 289	15 064 612	3 262 943	25 734

(*) dont compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*42 691*
(1) dont retraitement crédit-bail immobilier	
(1) dont retraitement crédit-bail mobilier	108 000
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	108 000
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	1 942 313
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	415 702

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

9) Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

10) Valeurs mobilières de placement	Exercice N	Exercice N-1
.Plus-value latente à la fin de l'exercice	-	2 361
.Moins-value latente à la fin de l'exercice	26 250	40 341

Les moins-values latentes sont provisionnées dans les comptes pour un montant de 26 250 €.

11) Tableau des flux de trésorerie et situation financière

Voir tableaux annexe C et annexe D.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1) Chiffre d'affaires consolidé	Exercice N	Exercice N-1
- Magasin	66 829 659	65 089 883
- Drive	5 699 610	6 031 583
- Station-service	24 452 822	18 430 248
- Bricolage	8 468 552	7 862 887
- Locations immobilières	141 706	140 583
Chiffre d'affaires net	105 592 349	97 555 184

Il est réalisé exclusivement en France.

2) Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.
Il se décompose ainsi :

- Cadres	21
- Agents de maîtrise	28
- Employés	245
	294

La participation des salariés et l'intéressement ont été reclassés dans le poste Salaires et traitements du compte de résultat pour un montant de 799 131 €.

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

3) Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

4) Impôt sur les bénéfices	Exercice N	Exercice N-1
. Impôt exigible	878 195	1 032 870
. Variation des impositions différées	-16 244	-79 943
. Total	861 951	952 927

Un groupe d'intégration existe entre les sociétés FIMMESO, PSF DISTRIBUTION, AGRIBRICO DES QUATRE ORMEAUX, GALCOM et la SCI LES NEGRES.

NB : Compte tenu du caractère incertain de l'évolution des taux d'impôt, les taux applicables sur l'exercice suivant (soit 25%) sont retenus pour le calcul de la fiscalité différée au 31/01/2022.

5) Variation des impôts différés	Exercice N	Exercice N-1	Variation
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M.	-6 563	-10 065	3 502
. Provision pour dépréciation des O.P.C.V.M.	6 563	10 690	-4 127
. Provision participation des salariés	63 227	73 540	-10 313
. Provision contribution sociale solidarité sociétés	2 441	2 385	56
. Amortissements dérogatoires	-5 476	-5 537	61
. Provision plafonnement CET	-6 644	-7 299	655
. Provision engagement retraite	149 775	150 421	-646
. Retraitement des crédits baux	106	174	-68
. Amortissements et déficits reportables	66 924	61 457	5 467
. Plus-value bail à construction	-186 103	-236 723	50 620
. Amortissements dérogatoires bail à construction	185 218	214 179	-28 961
. Montant de l'impôt différé	269 468	253 222	16 247
Dont impôts différés actif :	*269 468*	*253 222*	

La ventilation de la fiscalité différée par société est développée en annexe B.

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

6) Impôt sur les sociétés : rapprochement entre la charge théorique et la charge effective

. Résultat avant I.S. des sociétés consolidées	3 595 112
. Réintégrations d'ensemble (dont mécénat : 357 656€)	448 749
. Déductions d'ensemble	-81 057
Résultat fiscal consolidé	3 962 804
Impôt sur les sociétés à 26.50%	1 050 143
Contribution sociale à 3.3 %	10 233
Crédits et réduction d'impôts	-214 594
Correction fiscalité différée : impact changement de taux	16 167
	861 949

7) Actifs d'impôts différés non comptabilisés

Les déficits de la société FIMMESO restant à déduire à la clôture de l'exercice, n'ont pas été comptabilisés à l'actif du bilan, leur récupération n'étant pas jugée probable.
Leur montant s'élève à 12 253 €.

8) Résultat exceptionnel	**Charges**	**Produits**
Les éléments exceptionnels sont limités aux éléments inhabituels ou de montant particulièrement significatif.		
Cessions d'immobilisations corporelles	7 069	37 200
Dotation dépréciation créance diverse	78 000	-
Amendes et pénalités	1 168	-
Remboursement litige salarié	-	15 036
Certificat économie énergie	-	47 659
Subvention CITEO	-	567
Quote-part de subvention virée au résultat	-	6 278
Litige salarié – Article 700 CPC	-	1 500
	86 237	108 240

9) Résultat par action	Exercice N	Exercice N-1
Résultat du groupe	2 728 537	2 625 259
Nombre d'actions	100 000	100 000
Résultat par action	27	26
Résultat dilué par action	27	26

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

AUTRES INFORMATIONS

1) Dettes garanties par des sûretés réelles

S.A.S. PSF DISTRIBUTION :

L'ensemble des emprunts à long et moyen terme auprès d'établissements de crédit est garanti par des suretés réelles (hypothèque sur les constructions, nantissement du fonds de commerce) pour un montant de 3 999 149 €.

S.A.R.L. AGRIBRICO DES QUATRE ORMEAUX :

L'emprunt à long terme de 152 900 € contracté auprès d'un établissement de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement des comptes) pour un montant de 69 193 €.

2) Engagements financiers	Données	Reçus
Cautions, avals, garantie concernant des sociétés de même enseigne	6 548 326	-

Pour mémoire, les cautions, avals et garanties concernant les filiales s'élèvent à 1 912 658 €.

3) 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

GROUPE FIMMESO — **ANNEXE A**

31/01/2022

Passage des comptes sociaux aux comptes consolidés

	FIMMESO	PSF DIST. POFODIS	AGRIBRICO	GALCOM	SCI LES NEGRES	TOTAL
Situation nette sociale avant résultat	12 404 763	25 171 215	2 712 336	933 875	1 850 013	43 072 202
Retraitements à l'ouverture						
(+) Provisions pour impôts	125 553					125 553
(+/-) Economie IS sur filiale	- 116 698					
(+) Amortissements dérogatoires (is)	15 306	5 587			538 813	559 706
(+) Provisions pour hausse des prix (is)						-
(+) Autres provisions réglementées						-
(+/-) Retraitement subventions						-
(-) Provisions pour engagement de retraite		- 531 727	- 35 900			- 567 627
(+/-) Retraitement de crédit-bail au bilan		- 658				- 658
(+/-) IS différé	- 4 056	216 152	2 215	61 457	- 22 544	253 224
(+/-) IS différé						-
(+/-) Ecarts de conversion actif / passif						-
(+) Distributions intra-groupe	1 399 117	190 000				1 589 117
(+) Provision dépréciation titres et des créances		1 100 745				1 100 745
(+) Retraitement cessions internes						-
(+/-) Eliminations non valeurs						-
(+/-) Elimination Frais d'établissement						-
						-
Total des retraitements bilan	1 419 222	980 099	- 33 685	61 457	516 269	3 060 060
Situation nette retraitée	13 823 985	26 151 314	2 678 651	995 332	2 366 282	46 132 262
(+) Ecart d'évaluation du fonds de commerce			- 1 115 890	1 074 340	1 162 740	1 121 190
(+) Ecart d'évaluation Immobilier						-
(-) Elimination des titres des sous filiales			- 2 515	- 2 286 735	- 1 699 488	- 3 988 738
						-
						-
Situation nette réévaluée	13 823 985	26 151 314	1 560 246	- 217 063	1 829 534	43 264 714
% minoritaires		0.16%	0.16%	0.16%	0.20%	
(-) Intérêts minoritaires	-	- 42 823	- 2 555	357	- 3 600	- 48 621
(-) Intérêts minoritaires sous pallier						-
(-) Intég. Proport./M.E.E. (Q.P. exclue)						-
(-) Elimination des titres (retraités)		- 13 248 848				- 13 248 848
(+) Repositionnement capitaux propres des sous filiales						-
(+) Repositionnement de dividendes antérieures à la première consolidation						-
(-) Amort./écarts d'acquis. positifs		- 496 574				- 496 574
(+) Ecart d'acquisition		5 604 889				5 604 889
(+) Ecart d'acquisition DISPI		- 5 744 232				- 5 744 232
(+) Intérêt minoritaire s/ écart d'acquisition DISPI		9 191				9 191
(+) Ecart d'acquisition GALCOM		- 1 073 745				- 1 073 745
(+) Intérêt minoritaire s/ écart d'acquisition GALCOM		3 436				3 436
(-) Ecart d'acquisition						-
(+) Maintien cout d'acquisition						-
						-
Situation nette consolidée avant résultat	13 823 985	11 162 608	1 557 691	- 216 706	1 825 934	28 153 512

rappel situation nette consolidée groupe N-1	13 024 868	12 372 035	1 747 379	- 216 706	1 825 933	28 753 509
variation de capital						-
distribution de dividendes reçue du groupe	1 399 117	- 1 209 428	- 189 689			-
distribution de dividendes versée au groupe	- 600 000					- 600 000
variation des écarts de conversion						-
variation diverses						-
situation nette consolidée groupe N (avant résultat N)	13 823 985	11 162 608	1 557 691	- 216 706	1 825 934	28 153 512
écart	-	- 1	- 1	0	- 1	- 3

	FIMMESO	PSF DIST. POFODIS	AGRIBRICO	GALCOM	SCI LES NEGRES	TOTAL
Résultat social avant retraitements	1 369 567	2 803 892	149 737	- 35 781	19 696	4 307 111
						-
Retraitements de l'exercice						-
(+/-) Var.provisions pour impôt	9 482					9 482
(+/-) Economie IS déficit GALCOM	- 9 482					- 9 482
(+/-) Var.amortissements dérogatoires		1 009			67 352	68 361
(-) Provisions pour engagement retraite (is)		- 20 373	- 11 100			- 31 473
(+/-) Retraitement crédit bail		233				233
(+/-) Variation IS différé	230	- 14 002	2 892	5 467	21 659	16 246
(-) Distributions intra-groupe	- 1 399 117	- 190 000				- 1 589 117
(+/-) Ecarts de conversion actif / passif						-
(+/-) Var. provision pour dépréciation des titres et créances						-
(+/-) Elimination Frais d'établissement						-
						-
Total des retraitements résultat	- 1 398 887	- 223 133	- 8 208	5 467	89 011	- 1 535 750
Résultat retraité	**- 29 320**	**2 580 759**	**141 529**	**- 30 314**	**108 707**	**2 771 361**
% minoritaires		0.16%	0.16%	0.16%	0.20%	0.69%
(-) Intérêts minoritaires	-	- 4 226	- 232	50	- 214	- 4 622
(-) Intérêts minoritaires sous pallier						-
(-) Amort/écarts d'acquisition positifs		- 38 198				- 38 198
(+) Reprises/écart d'acquisition négatif						-
(-) Retraitement Q.P. résultat achetée						-
(+) QP résultat stés MEE						-
						-
Résultat consolidé groupe	- 29 320	2 538 335	141 297	- 30 265	108 493	2 728 541

Situation nette + résultat consolidés	13 794 665	13 700 943	1 698 988	- 246 971	1 934 427	30 882 053

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

GROUPE FIMMESO
31/01/2022

ANNEXE B

FISCALITE DIFFEREE N (IS)	FIMMESO	PSF DIST. POFODIS	AGRIBRICO	GALCOM	SCI LES NEGRES	TOTAL
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M. + value	-	-	-	-	-	-
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M. - value	-	- 6 563	-	-	-	- 6 563
. Provision participation des salariés	-	63 227	-	-	-	63 227
. Contribution sociale de solidarité	-	2 441	-	-	-	2 441
. TASCOM	-	-	-	-	-	-
. Provision dépréciation des VMP	-	6 563	-	-	-	6 563
. Provision effort construction	-	-	-	-	-	-
. Déficit antérieur	-	-	-	-	-	-
. Provision pour hausse des prix	-	-	-	-	-	-
. Amortissement dérogatoires	- 3 827	- 1 649	-	-	-	- 5 476
. Provision engagements de retraite	-	138 025	11 750	-	-	149 775
. Retraitement des crédits baux	-	106	-	-	-	106
. Amortissements et déficits reportables	-	-	-	66 924	-	66 924
. Plus-value sur bail à construction	-	-	-	-	- 186 103	- 186 103
. Amortissement dérogatoire bial à construction	-	-	-	-	185 218	185 218
. Abandon de créances	-	-	-	-	-	-
. Provisions plafonnement CET	-	-	- 6 644	-	-	- 6 644
. Provision pour investissement	-	-	-	-	-	-
Total fiscalité différée A	**- 3 827**	**202 150**	**5 106**	**66 924**	**- 886**	**269 467**

FISCALITE DIFFEREE N -1 (IS)	FIMMESO	PSF DIST. POFODIS	AGRIBRICO	GALCOM	SCI LES NEGRES	TOTAL
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M. + value	-	626	-	-	-	626
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M. - value	-	- 10 690	-	-	-	- 10 690
. Provision participation des salariés	-	73 540	-	-	-	73 540
. Contribution sociale de solidarité	-	2 385	-	-	-	2 385
. TASCOM	-	-	-	-	-	-
. Provision dépréciation des VMP	-	10 690	-	-	-	10 690
. Provision effort construction	-	-	-	-	-	-
. Déficit antérieur	-	-	-	-	-	-
. Provision pour hausse des prix	-	-	-	-	-	-
. Amortissement dérogatoires	- 4 056	- 1 481	-	-	-	- 5 537
. Provision engagements de retraite	-	140 908	9 514	-	-	150 421
. Retraitement des crédits baux	-	174	-	-	-	174
. Amortissements et déficits reportables	-	-	-	61 457	-	61 457
. Plus-value sur bail à construction	-	-	-	-	- 236 723	- 236 723
. Amortissement dérogatoire bial à construction	-	-	-	-	214 179	214 179
. Abandon de créances	-	-	-	-	-	-
. Provisions plafonnement CET	-	-	- 7 299	-	-	- 7 299
. Provision pour investissement	-	-	-	-	-	-
Total fiscalité différée B	**- 4 056**	**216 152**	**2 215**	**61 457**	**- 22 545**	**253 223**

FISCALITE DIFFEREE VARIATION (IS)	FIMMESO	PSF DIST. POFODIS	AGRIBRICO	GALCOM	SCI LES NEGRES	TOTAL
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M. + value	-	- 626	-	-	-	- 626
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M. - value	-	4 128	-	-	-	4 128
. Provision participation des salariés	-	- 10 313	-	-	-	- 10 313
. Contribution sociale de solidarité	-	56	-	-	-	56
. TASCOM	-	-	-	-	-	-
. Provision dépréciation des VMP	-	- 4 128	-	-	-	- 4 128
. Provision effort construction	-	-	-	-	-	-
. Déficit antérieur	-	-	-	-	-	-
. Provision pour hausse des prix	-	-	-	-	-	-
. Amortissement dérogatoires	230	- 168	-	-	-	61
. Provision engagements de retraite	-	- 2 883	2 237	-	-	- 646
. Retraitement des crédits baux	-	- 68	-	-	-	- 68
. Amortissements et déficits reportables	-	-	-	5 467	-	5 467
. Plus-value sur bail à construction	-	-	-	-	50 620	50 620
. Amortissement dérogatoire bial à construction	-	-	-	-	- 28 961	- 28 961
. Abandon de créances	-	-	-	-	-	-
. Provisions plafonnement CET	-	-	655	-	-	655
. Provision pour investissement	-	-	-	-	-	-
Total fiscalité différée A - B	**230**	**- 14 002**	**2 891**	**5 467**	**21 659**	**16 244**

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

TABLEAU DE FINANCEMENT
Evolution de la situation financière

	Exercice au 31/01/22 Durée 12 mois	Exercice au 31/01/21 Durée 12 mois	Exercice au 31/01/20 Durée 12 mois	Exercice au 31/01/19 Durée 12 mois
1) EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT PERMANENT				
Flux de trésorerie liés à l'activité (hors B.F.R.E.)	**4 500 277**	**4 551 044**	**3 573 584**	**3 911 642**
Résultat d'exploitation	4 275 513	4 483 406	2 803 700	2 875 528
Charges et produits d'exploitation non décaissés/encaissés	1 759 050	1 800 795	1 954 026	1 964 345
Quote-part sur opérations faites en commun (1)				
Produits financiers (1)	253 459	55 794	92 045	166 912
Frais financiers (1)	(118 537)	(125 161)	(194 334)	(252 487)
Résultat exceptionnel lié à l'activité (1)	(8 126)	118 450	(10 574)	132 978
Participation et intéressement des salariés	(799 131)	(829 313)	(451 000)	(500 572)
Impôt sur les sociétés, y compris sur les plus values de cession	(861 951)	(952 927)	(620 279)	(475 062)
Capacité d'autofinancement	4 500 277	4 551 044	3 573 584	3 911 642
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	**(708 616)**	**(1 205 282)**	**(415 818)**	**(1 218 586)**
Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles	(726 862)	(674 870)	(607 560)	(1 261 578)
Acquisitions de titres	(7 360)	(565 057)	(7 822)	(8 010)
Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	37 200	31 853	208 704	19 000
Cessions de titres		7 408		1 004
Variations des créances immobilisées	(11 594)	(4 616)	(9 141)	30 999
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	**(2 437 257)**	**(1 949 659)**	**(2 982 824)**	**(3 221 781)**
Augmentation et réductions de capital, subventions				
Emprunts bancaires souscrits	108 000	400 000	152 900	
Remboursement des emprunts bancaires	(1 942 313)	(2 146 554)	(2 914 137)	(3 182 109)
Augmentation des autres dettes financières				
Remboursement des autres dettes financières	(650)	(1 449)	(19 931)	(38 347)
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Sous-total Flux de financement hors dividendes	(1 834 962)	(1 748 003)	(2 781 168)	(3 220 456)
Distributions de dividendes mises en paiement	(602 295)	(201 656)	(201 656)	(1 325)
Sous-total : Variation du fonds de roulement permanent	**1 354 404**	**1 396 103**	**174 942**	**(528 725)**
Fonds de Roulement Permanent début d'exercice	*14 076 651*	*12 680 548*	*12 505 614*	*13 035 064*
Fonds de Roulement Permanent fin d'exercice	*15 431 055*	*14 076 651*	*12 680 555*	*12 506 338*
2) EVOLUTION DE LA TRESORERIE				
Flux de trésorerie liés à l'activité	**4 991 900**	**5 626 912**	**4 831 991**	**3 255 170**
Capacité d'autofinancement	4 500 277	4 551 044	3 573 584	3 911 642
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	491 623	1 075 868	1 258 407	(656 472)
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	**(708 616)**	**(1 205 282)**	**(415 818)**	**(1 218 586)**
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	**(2 437 257)**	**(1 949 659)**	**(2 982 824)**	**(3 221 781)**
Flux de trésorerie liés aux opérations hors exploitation	**(204 598)**	**199 826**	**334 456**	**(264 113)**
Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation	(204 598)	199 826	334 456	(264 113)
Variation de la trésorerie	**1 641 429**	**2 671 797**	**1 767 805**	**(1 449 310)**
Trésorerie début d'exercice	*11 356 783*	*8 684 986*	*6 917 189*	*8 367 223*
Trésorerie fin d'exercice	*12 998 212*	*11 356 783*	*8 684 993*	*6 917 913*

(1) Charges et produits ayant une incidence sur la trésorerie.

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

SITUATION FINANCIERE

	Exercice au 31/01/22 Durée 12 mois	Exercice au 31/01/21 Durée 12 mois	Exercice au 31/01/20 Durée 12 mois	Exercice au 31/01/19 Durée 12 mois
FINANCEMENTS STABLES	**36 269 032**	**35 986 728**	**35 242 985**	**36 414 075**
Capital et réserves	28 189 502	26 162 079	24 706 160	23 037 500
Résultat de l'exercice	2 733 159	2 629 717	1 657 582	1 871 040
SOUS-TOTAL CAPITAUX PROPRES	*30 922 662*	*28 791 797*	*26 363 742*	*24 908 541*
Provisions pour risques et charges	824 354	837 953	774 262	619 385
Emprunts bancaires	4 463 811	6 298 124	8 044 678	10 805 915
Fonds de participation des salariés	32 469	33 119	34 568	47 199
Autres emprunts et dettes financières diverses	25 734	25 734	25 734	33 034
BIENS STABLES	**20 837 976**	**21 910 077**	**22 562 430**	**23 907 736**
Immobilisations incorporelles	297 220	349 452	399 621	412 477
Immobilisations corporelles	17 939 153	18 977 975	20 149 232	21 498 645
Immobilisations financières (titres)	2 069 333	2 061 973	1 497 515	1 489 695
Immobilisations financières (créances)	532 269	520 675	516 059	506 918
FONDS DE ROULEMENT PERMANENT (financements stables - biens stables)	**15 431 055**	**14 076 651**	**12 680 555**	**12 506 338**
BESOINS D'EXPLOITATION	**13 398 322**	**13 105 127**	**13 082 635**	**13 892 434**
Stocks	8 558 641	8 578 720	8 939 069	9 599 651
Clients et comptes rattachés	1 039 267	874 178	743 222	934 444
Autres valeurs d'exploitation	3 800 414	3 652 228	3 400 343	3 358 337
FINANCEMENTS D'EXPLOITATION	**13 215 999**	**12 431 180**	**11 332 820**	**10 884 212**
Fournisseurs d'exploitation & comptes rattachés	8 358 024	8 359 230	7 338 296	6 880 320
Dettes fiscales et sociales	4 349 435	3 590 601	3 404 497	3 484 618
Autres dettes d'exploitation	508 539	481 348	590 026	519 272
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION Un chiffre négatif traduit un excédent de financement	**182 323**	**673 946**	**1 749 814**	**3 008 221**
CREANCES HORS EXPLOITATION	**2 828 685**	**2 766 739**	**2 685 579**	**2 986 183**
Créances diverses	2 415 499	2 513 516	2 466 021	2 531 888
Impôt sur les sociétés	143 719		46 279	324 834
Actif d'impôts différés	269 467	253 223	173 279	129 461
DETTES HORS EXPLOITATION	**578 166**	**720 818**	**439 833**	**405 980**
Fournisseurs d'immobilisations	50 448	32 536	76 887	7 771
Impôt sur les sociétés	7 247	354 857	8 474	6 941
Autres dettes diverses	100 804	110 793	97 658	238 681
Comptes courants d'associés	415 701	217 044	249 232	140 180
Intérêts courus sur emprunts	3 965	5 586	7 580	12 404
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION Un chiffre négatif traduit un excédent de financement	**2 250 519**	**2 045 921**	**2 245 746**	**2 580 203**
LIQUIDITES ET CONCOURS BANCAIRES COURANTS	**13 036 938**	**11 384 676**	**8 769 844**	**7 768 672**
Valeurs mobilières de placement	5 135 655	4 849 689	4 901 999	5 200 098
Disponibilités	7 901 282	6 534 987	3 867 844	2 568 574
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	**38 726**	**27 893**	**84 850**	**850 759**
Découvert bancaire	38 726	27 893	84 850	850 759
TRESORERIE	**12 998 212**	**11 356 783**	**8 684 993**	**6 917 913**
Rappel du sous-total B.F.R. Hors Exploitation + Trésorerie	*15 248 731*	*13 402 704*	*10 930 740*	*9 498 116*

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
33220 PORT STE FOY ET PONCHAPT
487 752 958 RCS BERGERAC

RAPPORT SUR LES COMPTES DU GROUPE ARRETES AU 31 JANVIER 2022

Madame, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts de notre Société, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous présenter les comptes consolidés du groupe « FIMMESO » au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2022.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Vous prendrez ensuite connaissance du rapport des Commissaires aux Comptes.

I - LE GROUPE

Nous vous rendons compte de l'activité du groupe FIMMESO pour la période s'étendant du 1er février 2021 au 31 janvier 2022.

Le groupe est composé des sociétés suivantes :

* la société FIMMESO, société mère,

* la S.A.S. PSF DISTRIBUTION POFODIS détenue à hauteur de 99,84 % par la société FIMMESO,

* les 3 sociétés suivantes détenues par le groupe, savoir :

  - la SARL AGRIBRICO DES QUATRE ORMEAUX à hauteur de 100%,
  - la SARL GALCOM à hauteur de 99,99%,
  - la S.C.I LES NEGRES à hauteur de 99,96%.

Toutes ces sociétés sont consolidées par la méthode de l'intégration globale.

Ces sociétés clôturent leur exercice social au 31 janvier 2022.

La S.C.E.A. BELLEVUE PEYCHARNEAU et la S.A.R.L BELLEVUE DE LEBRE, détenues respectivement à hauteur de 90% et 99% par la S.A.S. PSF DISTRIBUTION POFODIS, ne sont pas retenues dans le périmètre de consolidation dans la mesure où ces sociétés sont destinées à être cédées, et ce, conformément aux dispositions du règlement N°99.02.

La SCI LA CAPELLE, détenue à 100% par la société GALCOM, a été exclue du périmètre de consolidation car son incidence sur les comptes consolidés n'est pas significative.

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

II - L'ACTIVITE DU GROUPE

Faits caractéristiques de l'exercice

L'activité des sociétés du Groupe FIMMESO s'est déroulée dans des conditions normales au cours de l'exercice clos le 31 janvier 2022.

Face une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, la Direction du groupe a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence, afin de respecter les mesures sanitaires (adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières…).

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

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 janvier 2022, date de clôture des exercices, la survenance d'aucun événement important n'est à signaler.

Activités en matière de recherche et de développement

Nous vous informons que les sociétés n'ont effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Examen des comptes et résultats

Les ventes de marchandises de l'exercice s'élèvent à 103 727 546 euros hors taxes contre 96 028 889 euros pour l'exercice précédent.

La production vendue (biens) s'est élevée à 102 000 euros contre 24 834 euros pour l'exercice précédent.

La production vendue (services) s'est élevée à 1 762 803 euros contre 1 501 461 euros pour l'exercice précédent.

Les principales charges d'exploitation comptabilisées au cours des deux derniers exercices, sont les suivantes :

	N	N-1
- Achats de marchandises	80 558 485 €	73 323 594 €
- Variation des stocks (marchandises)	20 079 €	360 349 €
- Achats de matières et autres approvisionnements	344 773 €	229 237 €
- Autres achats et charges externes	7 685 693 €	7 059 008 €
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 556 611 €	1 417 010 €
- Salaires et traitements	8 449 205 €	7 850 367 €
- Charges sociales	2 118 974 €	2 090 118 €
- Dotations aux amortissements	1 772 649 €	1 737 103 €
- Dotations aux provisions	103 258 €	125 654 €
- Autres charges	40 444 €	58 635 €

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de 3 476 381 euros contre 3 654 093 euros pour l'exercice précédent.

Le résultat financier est de 134 921 euros contre -69 367 euros, et le résultat exceptionnel est de 22 005 euros contre 36 116 euros pour l'exercice précédent.

Après un impôt sur les bénéfices exigible de 878 195 euros (contre 1 032 870 euros pour l'exercice précédent) et un impôt sur les bénéfices différé de -16 244 euros (contre -79 943 euros pour l'exercice précédent), le résultat

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

des sociétés intégrées est bénéficiaire de 2 733 159 euros contre un bénéfice de 2 629 717 euros l'exercice précédent.

Après une reprise sur amortissements de l'écart d'acquisition de 38 198 euros comme pour l'exercice précédent, le bénéfice d'ensemble consolidé s'élève à 2 733 159 euros (dont 2 728 537 euros pour le groupe et 4 621 euros hors groupe) contre un bénéfice de 2 629 717 euros (dont 2 625 259 euros pour le groupe et 4 458 euros hors groupe) pour l'exercice précédent.

III - LES ACTIVITES ET LE RESULTAT DES FILIALES

1° - SOCIETE FIMMESO

La Société « FIMMESO », société par actions simplifiée au capital de 5 000 000 euros, dont le siège est situé 115 Avenue de Bordeaux – 33220 PORT SAINTE FOY ET PONCHAPT, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de BERGERAC sous le numéro 487 752 958, est la société-mère.

La Société « FIMMESO » a pour objet principal l'activité de gestion de ses participations.

Au titre de son exercice clos le 31 janvier 2022, la société FIMMESO n'a réalisé aucun chiffre d'affaires, son résultat net s'élève à 1 369 567 euros, et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 13 789 636 euros.

2° - SOCIETE PSF DISTRIBUTION POFODIS

La Société « PSF DISTRIBUTION POFODIS », Société par actions simplifiée au capital de 900 728 euros dont le siège social se trouve 80 Avenue de la Résistance – 33220 PINEUILH et immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LIBOURNE sous le numéro 332 235 886, est détenue à hauteur de 99,84% de son capital par la société FIMMESO.

La Société « PSF DISTRIBUTION POFODIS » a pour objet principal l'exploitation d'un hypermarché situé 80 avenue de la Résistance – 33220 PINEUILH.

Au titre de son exercice clos le 31 janvier 2022, la société PSF DISTRIBUTION POFODIS a réalisé un chiffre d'affaires de 96 982 091 euros, un résultat net de 2 803 891 euros, et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 28 104 901 euros.

3° - SOCIETE AGRIBRICO DES QUATRE ORMEAUX

La Société **«** AGRIBRICO DES QUATRE ORMEAUX **»,** société à responsabilité limitée au capital de 7 500 euros, dont le siège est situé à PORT SAINTE FOY ET PONCHAPT (33220), Les Quatre Ormeaux, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de BERGERAC sous le numéro 347 555 674, est détenue à hauteur de 100% de son capital par la société PSF DISTRIBUTION POFODIS.

La SARL AGRIBRICO DES QUATRE ORMEAUX a pour objet le négoce de matériaux de construction, bâti-service, jardinerie et bricolage.

Au titre de son exercice clos le 31 janvier 2022, la société AGRIBRICO DES QUATRE ORMEAUX a réalisé un chiffre d'affaires de 8 468 552 euros, un bénéfice de 149 737 euros, et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 2 862 072 euros.

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

4° - SOCIETE GALCOM

La Société « GALCOM », société à responsabilité limitée au capital de 2 250 000 euros, dont le siège est situé à PINEUILH (33220), Lieudit l'Arbalestrier, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de LIBOURNE sous le numéro 401 965 488, est détenue à hauteur de 99,99% de son capital par la société PSF DISTRIBUTION POFODIS.

La SARL GALCOM a pour objet l'exploitation de locaux immobiliers.

Au titre de son exercice clos le 31 janvier 2022, la société GALCOM a réalisé un chiffre d'affaires de 199 006 euros, une perte de 35 781 euros, et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 898 093 euros.

5° - SOCIETE CIVILE IMMOBILIERE LES NEGRES

La « SOCIETE CIVILE IMMOBILIERE LES NEGRES », société civile immobilière au capital de 181 500 euros, dont le siège est situé à PORT SAINTE FOY ET PONCHAPT (33220), Route de Bordeaux, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de BERGERAC sous le numéro 325 893 022, est détenue à hauteur de 99,96% de son capital par la société PSF DISTRIBUTION POFODIS.

Au titre de son exercice clos le 31 janvier 2022, la SOCIETE CIVILE IMMOBILIERE LES NEGRES a réalisé un chiffre d'affaires de 358 141 euros, un bénéfice de 19 695 euros, et les capitaux propres avant affectation s'élèvent à 2 475 871 euros.

IV - LES PERSPECTIVES

Aucun événement significatif n'est survenu depuis la date de clôture de l'exercice social.

***

Vous voudrez bien vous reporter à l'annexe des comptes du groupe pour obtenir des informations comptables ou techniques se rapportant à l'établissement des comptes consolidés.

Fait à PORT STE FOY ET PONCHAPT
Le 20 mai 2022

Le Président
M. Stéphane ONILLON

DocuSigned by:
70698B78BD68467...

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

SARL BORDAUDIT
26, rue Professeur Moreau

33200 BORDEAUX

SCP RIVIERE GRIZEL & AUTRES
BP 104 – « Les Berges de l'Isle »
189, avenue Foch
33501 LIBOURNE CEDEX

FIMMESO

SAS au Capital de 5 000 000 €
115, avenue de Bordeaux
33220 PORT SAINTE FOY ET PONCHAPT

Rapport des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés

Exercice clos le 31 janvier 2022

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

SARL BORDAUDIT
26, rue Professeur Moreau

33200 BORDEAUX

SCP RIVIERE GRIZEL & AUTRES
BP 104 – « Les Berges de l'Isle »
189, avenue Foch
33501 LIBOURNE CEDEX

FIMMESO

SAS au Capital de 5 000 000 €
115, avenue de Bordeaux
33220 PORT SAINTE FOY ET PONCHAPT

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 janvier 2022

A l'assemblée générale de la SAS FIMMESO,

I- 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 SAS FIMMESO relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- 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.

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

➢ ***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 1er février 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes consolidés de l'exercice :

Nous avons contrôlé la correcte application des règles générales propres à la consolidation, et plus particulièrement celles relatives à l'écart de première consolidation (expliqué dans le paragraphe n°4, en page n°7 de l'annexe des comptes consolidés).

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.

IV- VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

V- RESPONSABILITES 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.

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

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 votre Président.

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

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

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

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

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

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes consolidés ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre

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

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 BORDEAUX et LIBOURNE, le 1er juillet 2022

Les commissaires aux comptes

SCP RIVIERE GRIZEL & Autres
Frédéric GRIZEL

DocuSigned by:
405EA10E3D77481...

Commissaire aux Comptes

SARL BORDAUDIT
Jean-Marie CADREN

DocuSigned by:
E15C8BF4849D4BD...

Commissaire aux Comptes

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

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	***40 629 256***	***19 791 279***	***20 837 976***	***21 910 077***
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 008 292**	**711 071**	**297 220**	**349 452**
ECART D'ACQUISITION	763 950	534 772	229 178	267 376
CONCESSIONS, BREVETS, MARQUES	185 341	176 299	9 041	23 075
FONDS COMMERCIAL	59 000		59 000	59 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**37 019 360**	**19 080 207**	**17 939 153**	**18 977 975**
TERRAINS	5 681 686	1 015 493	4 666 193	4 770 259
CONSTRUCTIONS	22 952 646	11 712 478	11 240 168	12 216 455
INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE	6 374 671	4 853 337	1 521 333	1 588 094
IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES	1 885 015	1 498 897	386 117	395 068
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	125 340		125 340	8 096
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 601 603**		**2 601 603**	**2 582 649**
PARTICIPATIONS	1 451 248		1 451 248	1 443 888
CREANCES RATTACH. A PARTICIPATIONS	460 114		460 114	451 855
TITRES IMMOBILISES DIVERS	618 084		618 084	618 084
PRETS	16 207		16 207	16 207
IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES	55 947		55 947	52 612
ACTIF CIRCULANT	***29 871 350***	***609 021***	***29 262 328***	***27 283 105***
STOCKS ET EN-COURS	**8 558 641**		**8 558 641**	**8 578 720**
MARCHANDISES	8 558 641		8 558 641	8 578 720
CREANCES D'EXPLOITATION	**4 606 896**	**23 997**	**4 582 898**	**4 297 212**
ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	288 302		288 302	245 434
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	1 063 264	23 997	1 039 267	874 178
AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION	3 255 329		3 255 329	3 177 600
AUTRES CREANCES	**3 387 459**	**558 774**	**2 828 685**	**2 793 340**
CREANCES DIVERSES	3 117 992	558 774	2 559 218	2 513 516
ACTIF D'IMPOTS DIFFERES	269 467		269 467	279 824
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	**5 161 906**	**26 250**	**5 135 655**	**4 849 689**
DISPONIBILITES	**7 901 282**		**7 901 282**	**6 534 987**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**255 164**		**255 164**	**229 154**
TOTAL GENERAL	**70 500 606**	**20 400 300**	**50 100 305**	**49 193 182**

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

BILAN

PASSIF	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois
CAPITAUX PROPRES DU GROUPE	***30 882 046***	***28 753 508***
CAPITAL	**5 000 000**	**5 000 000**
RESERVES CONSOLIDEES	**23 153 508**	**21 128 249**
RESULTAT DE L'EXERCICE DU GROUPE	**2 728 537**	**2 625 259**
RAPPEL CAPITAUX PROPRES DU GROUPE	*30 882 046*	*28 753 508*
INTERETS DES MINORITAIRES	***40 615***	***38 288***
INTERETS HORS GROUPE	**35 994**	**33 830**
RESULTAT HORS GROUPE	**4 621**	**4 458**
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	***824 354***	***837 953***
PROVISIONS POUR RISQUES	**225 254**	**270 326**
PROVISIONS POUR CHARGES	**599 100**	**567 627**
DETTES	***18 353 288***	***19 563 432***
DETTES FINANCIERES	**4 980 408**	**6 607 502**
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT	4 506 502	6 331 603
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	473 905	275 898
DETTES D'EXPLOITATION	**12 992 313**	**12 205 327**
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	8 356 408	8 359 230
DETTES FISCALES ET SOCIALES	4 349 435	3 590 601
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION	286 469	255 495
AUTRES DETTES	**158 499**	**524 788**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	50 448	32 536
ETAT : IMPOTS SUR LES BENEFICES	7 247	354 857
AUTRES DETTES DIVERSES	100 804	110 793
PASSIF D'IMPOTS DIFFERES		26 601
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	**222 067**	**225 813**
TOTAL GENERAL	**50 100 305**	**49 193 182**

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

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	**106 126 557**	**97 905 172**
VENTES DE MARCHANDISES	103 727 546	96 028 889
PRODUCTION VENDUE (BIENS)	102 000	24 834
PRODUCTION VENDUE (SERVICES)	1 762 803	1 501 461
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	*105 592 350*	*97 555 184*
REPRISES SUR PROVISIONS	110 860	61 963
TRANSFERTS DE CHARGES	333 234	219 052
AUTRES PRODUITS	90 112	68 972
CHARGES D'EXPLOITATION	**102 650 175**	**94 251 079**
ACHATS DE MARCHANDISES	80 558 485	73 323 594
VARIATION DES STOCKS (MARCHANDISES)	20 079	360 349
ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	344 773	229 237
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	7 685 693	7 059 008
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 556 611	1 417 010
SALAIRES ET TRAITEMENTS	8 449 205	7 850 367
dont intéressement et participation des salariés	*799 131*	*829 312*
CHARGES SOCIALES	2 118 974	2 090 118
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 772 649	1 737 103
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	5 997	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	97 261	125 654
AUTRES CHARGES	40 444	58 635
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT D.A.P. ECART ACQUISITION	***3 476 381***	***3 654 093***
DOTATION AUX AMORT. ET DEP. ECART D'ACQUISITION	38 198	38 198
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES D.A.P. ECART ACQUISITION	***3 438 183***	***3 615 895***
PRODUITS FINANCIERS	**253 458**	**55 793**
PARTICIPATIONS	4	
VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	176 622	41 065
INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES DIVERS	14 228	14 727
REPRISES SUR PROVISIONS	40 341	
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	22 261	
CHARGES FINANCIERES	**118 536**	**125 160**
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	26 250	26 535
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	70 024	98 625
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VAL MOBILIERES PLACEMENT	22 261	
RESULTAT FINANCIER	***134 921***	***(69 367)***

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

COMPTE DE RESULTAT

	Clôture au 31/01/22 Durée 12 mois	Clôture au 31/01/21 Durée 12 mois
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**108 242**	**157 931**
SUR OPERATIONS DE GESTION	71 042	118 670
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	37 200	39 261
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**86 237**	**121 814**
SUR OPERATIONS DE GESTION	1 168	220
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 069	599
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	78 000	120 995
RESULTAT EXCEPTIONNEL	***22 005***	***36 116***
IMPOTS SUR LES BENEFICES EXIGIBLES	878 195	1 032 870
IMPOTS DIFFERES SUR LES BENEFICES	(16 244)	(79 943)
IMPOTS SUR LES BENEFICES	***861 951***	***952 927***
RESULTAT DES SOCIETES INTEGREES	***2 733 159***	***2 629 717***
RESULTAT D'ENSEMBLE CONSOLIDE	***2 733 159***	***2 629 717***
RESULTAT GROUPE	2 728 537	2 625 259
RESULTAT HORS GROUPE	4 621	4 458

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

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, la Direction du groupe a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence afin de respecter les mesures sanitaires (adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières ...)

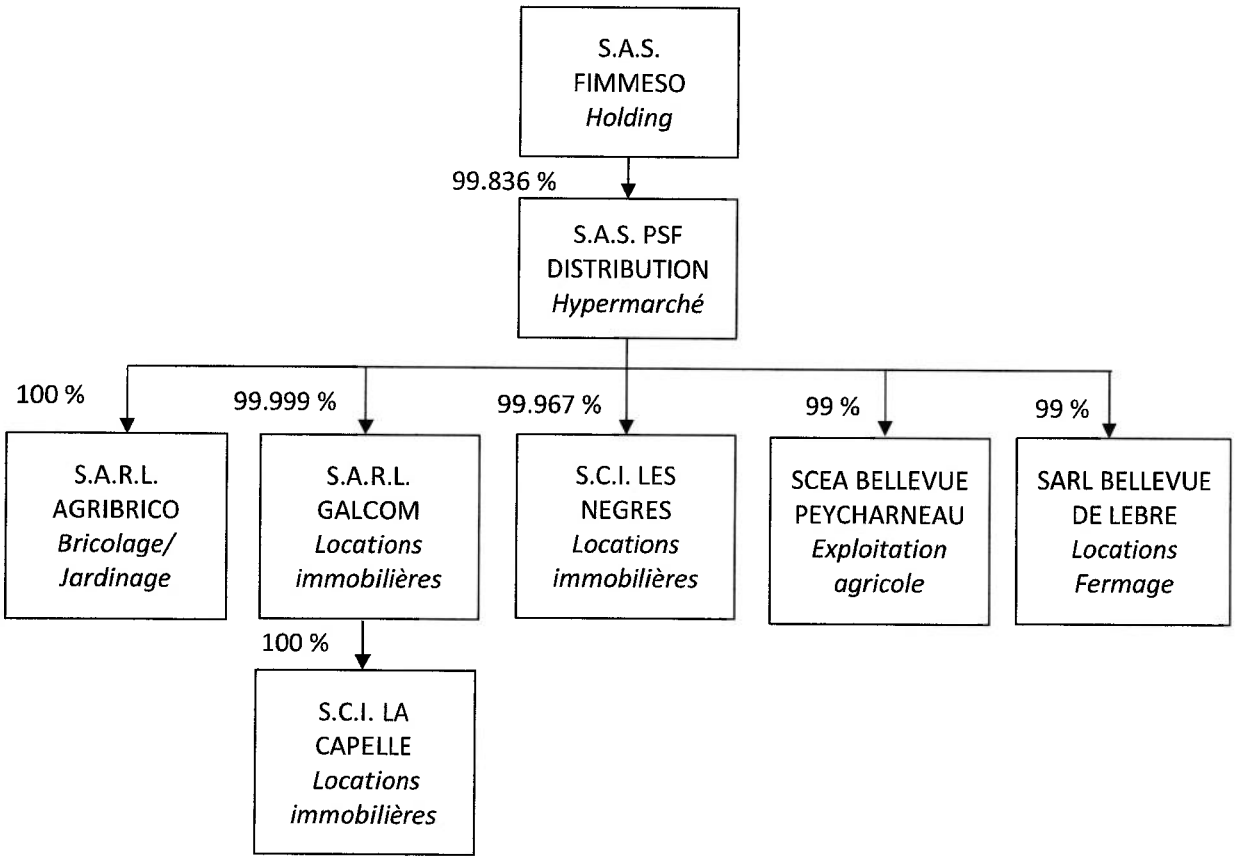
La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation du groupe et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes consolidés.

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.

PERIMETRE ET MODALITES DE CONSOLIDATION

1) Organigramme du groupe



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

2) Périmètre de consolidation

Entreprises	% d'intérêt	% de contrôle	Siège social	Numéro SIREN
S.A.S. FIMMESO *Holding*	*Société Mère*	*Société Mère*	*115 Av. de Bordeaux* *33220 PORT STE FOY*	*487 752 958*
S.A.S. PSF DISTRIBUTION *Hypermarché*	*99.836 %*	*99.836 %*	*80 Av. de la Résistance* *33220 PINEUILH*	*332 235 886*
S.A.R.L. AGRIBRICO DES QUATRES ORMEAUX *Bricolage / Jardinage*	*99.836 %*	*100.00 %*	*Les Quatres Ormeaux* *33220 PORT STE FOY*	*347 555 674*
S.A.R.L GALCOM *Locations mobilières et immobilières*	*99.836 %*	*99.999 %*	*Lieu-Dit L'Arbalestrier* *33220 PINEUILH*	*401 965 488*
S.C.I. LES NEGRES *Locations immobilières*	*99.803 %*	*99.967 %*	*Route de Bordeaux* *33220 PORT STE FOY*	*325 893 022*

Toutes ces sociétés sont consolidées par la méthode de l'intégration globale.

La S.C.E.A. BELLEVUE PEYCHARNEAU et la S.A.R.L. BELLEVUE DE LEBRE, détenues respectivement à hauteur de 99 % par la S.A.S. PSF DISTRIBUTION, ne sont pas retenues dans le périmètre de consolidation dans la mesure où ces sociétés sont destinées à être cédées, et ce, conformément aux dispositions du règlement ANC n°2020-01 (Autorité des Normes Comptables).

La société SCI LA CAPELLE détenue à 100% par la société GALCOM a été exclue du périmètre de consolidation car son incidence sur les comptes consolidés n'est pas significative.

3) Date de clôture et durée de l'exercice	Clôture	Durée
S.A.S. FIMMESO	31/01/2022	12 mois
S.A.S. PSF DISTRIBUTION	31/01/2022	12 mois
S.A.R.L. AGRIBRICO DES QUATRE ORMEAUX	31/01/2022	12 mois
S.A.R.L. GALCOM	31/01/2022	12 mois
S.C.I. LES NEGRES	31/01/2022	12 mois

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

4) Traitement de l'écart de consolidation initiale

L'excédent du prix d'acquisition sur la quote-part des capitaux propres des différentes sociétés à la date de la première consolidation, soit le 1er février 2008, a été affecté en totalité en écart d'acquisition.
Il ressort un écart d'acquisition négatif d'un montant de 107 204 € imputé sur la valeur des fonds commerciaux acquis, figurant à l'actif des comptes sociaux pour les valeurs suivantes :

Fonds commercial PSF DISTRIBUTION	*853 714*
Fonds commercial AGRIBRICO	*2 134*
Valeur des fonds au bilan	*855 848*
- Imputation de l'écart d'acquisition négatif	*-107 204*
Frais d'acquisition complémentaires	*15 306*
Valeur brute de l'écart d'acquisition	*763 950*

L'écart d'acquisition est amorti sur une période de 20 ans. Les amortissements cumulés au 31/01/2022 totalisent 534 772 €. La valeur nette de l'écart d'acquisition ressort en conséquence à 229 179 € au 31/01/2022.

Précisions sur la notion de fonds commercial :

Le fond commercial d'une entreprise du secteur de la grande distribution est identifié par l'autorisation d'exploiter une surface commerciale sur un lieu géographique précis et est en cela assez proche d'un véritable droit au bail.
Pour cette raison, il a été choisi d'inscrire la survaleur des éléments incorporels sur la ligne « Fonds commercial ».
Etant considéré comme identifié (proche d'un véritable droit au bail) et n'ayant pas de durée d'utilisation limitée, ces éléments incorporels ne sont pas amortis mais font l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Précisions sur la fiscalité différée relative aux écarts d'évaluation

L'analyse des écarts d'évaluation montre que le prix des titres acquis n'intègre pas de fiscalité différée.
Par ailleurs, les éléments de l'écart initial d'évaluation identifiés n'ont pas vocation à être revendus séparément et demeurent intrinsèquement liés à la poursuite de l'activité de la société.
Pour l'ensemble de ces raisons et en rappelant que la constatation d'un passif différé aurait conduit à créer artificiellement un écart d'acquisition non identifié, il n'a pas été comptabilisé de fiscalité différée au passif.

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

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Le bilan et le compte de résultat ont été établis conformément au règlement ANC n°2020-01 (Autorité des Normes Comptables). Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Méthodes et principes de consolidation

Le Groupe établit ses comptes consolidés en conformité avec les dispositions légales et réglementaires applicables en France, selon le règlement 2020-01 du 9 octobre 2020 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) qui a remplacé le règlement CRC 99-02 du 29 avril 1999 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). Ce nouveau règlement est applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021.

Information comparative

A compter du 1er janvier 2021, les méthodes préférentielles du règlement CRC 99-02 sont devenues des méthodes obligatoires dans les comptes consolidés à l'exception de la méthode de comptabilisation à l'avancement des contrats à long terme (maintien du choix simple du PCG entre achèvement et avancement), de l'enregistrement en résultat des écarts de conversion des actifs et passifs monétaires dont la possibilité est supprimée et le provisionnement des engagements de retraite qui demeure d'application optionnelle. Le nouveau règlement s'applique de manière prospective aux transactions survenant après la date de première application ainsi qu'aux contrats conclus après cette date. L'absence de rétroactivité signifie que des opérations de même nature survenues avant et après le 1er janvier 2021 seront comptabilisées selon les méthodes comptables en vigueur respectivement avant et après cette date.

Les états de synthèse présentent un exercice comparatif conformément au format prescrit par le nouveau règlement.

L'application du nouveau règlement n'a pas d'impact matériel sur les comptes consolidés du Groupe et n'altère pas la comparabilité des exercices.

Changement de méthode de présentation

Le nouveau règlement ANC 2020-01 s'applique aux comptes consolidés en règles françaises pour les exercices ouverts à compter du 01/01/2021.

La modification apportée au bilan est la suivante :

A l'actif du bilan consolidé, les écarts d'acquisition sont présentés en tant que poste faisant partie des immobilisation incorporelles, ce qui confirme leur nature d'immobilisation incorporelle. Dans le modèle de bilan du règlement CRC 99.02, les écarts d'acquisition sont présentés comme la première ligne de l'actif avant les immobilisations incorporelles.

- Au passif du bilan consolidés, les impôts différés passif sont inclus dans les autres dettes et comptes de régularisation. Dans le modèle de bilan du règlement CRC 99.02, les impôts différés passif sont présentés avec les provisions.

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

La modification apportée au compte de résultat est la suivante :
Sur le compte de résultat consolidé apparaissent désormais deux résultats d'exploitation, l'un avant les amortissements et dépréciations d'écarts d'acquisition, l'autre après ces charges (ANC, règlt précité. Art. 281-2 et 282-3). Dans le modèle du règlement CRC, les amortissements de l'écart d'acquisition figurent comme le dernier poste avant le « Résultat net de l'ensemble consolidé ».

1) Retraitement des comptes sociaux

* Les retraitements de consolidation ont porté sur l'élimination des comptes et opérations réciproques, des résultats internes à l'ensemble consolidé (dividendes, plus-values de cessions...).

* Les crédits-baux ont fait l'objet de retraitements, selon les modalités suivantes :
- enregistrement de l'immobilisation à l'actif du bilan ;
- comptabilisation de l'emprunt au passif du bilan ;
- annulation dans les comptes consolidés de la redevance enregistrée en charges d'exploitation dans les comptes individuels, et comptabilisation d'une charge financière et d'un remboursement progressif de l'emprunt ;
- constatation en charge d'exploitation d'une dotation aux amortissements de l'immobilisation ;
- les différences temporaires liées au retraitement des contrats de crédits-baux donnent lieu à l'impôt différé.

* Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une provision pour charges.

* Des impôts différés sont comptabilisés pour tenir compte :
- du décalage temporaire dans les comptes sociaux entre l'assiette fiscale et le résultat comptable,
- des écritures de retraitement et d'élimination spécifiques à la consolidation.

* Les écritures de nature fiscale (amortissements dérogatoires, provisions réglementées, subventions d'investissement) sont éliminées.

* Les subventions d'investissement font l'objet d'un reclassement en produit constaté d'avance.

2) Méthodes d'évaluation

Les méthodes d'évaluation retenues sont les mêmes que celles des comptes sociaux des sociétés concernées.

Immobilisations incorporelles

L'évaluation des éléments incorporels du fonds de commerce résultant de la consolidation est inscrite au poste « Fonds commercial ». Les fonds commerciaux acquis sont inscrits, le cas échéant pour leur valeur d'acquisition. Ils ne sont pas amortis, mais font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test peut conduire à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur comptable.
Les logiciels informatiques sont amortis sur une durée de 1 à 3 ans.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition tel qu'il résulte des comptes sociaux.

Les écarts d'évaluation viennent majorer le cas échéant la valeur brute des immobilisations concernées.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité.

Par mesure de simplification, les amortissements sont repris des comptes sociaux et majorés de l'amortissement provenant, le cas échéant, de l'écart d'évaluation.

Compte tenu de l'absence de visibilité sur les cessions de biens, les valeurs résiduelles ne sont pas prises en compte dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

Durées usuelles d'amortissement :

- Agencements des terrains :	10 à 30 ans	- Matériel d'exploitation :	5 à 15 ans
- Constructions :	20 à 30 ans	- Matériel de transport :	3 à 5 ans
- Agencements des constructions :	8 à 30 ans	- Matériel de bureau :	3 à 8 ans
- Agencements divers :	3 à 10 ans	- Mobilier de bureau :	8 ans

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.

Stocks

Le coût d'acquisition de stocks est constitué du prix d'achat, y compris les droits de douanes et autres taxes non récupérables, après déduction des rabais commerciaux, remises et autres éléments similaires.

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

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

1) Capital

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

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

La variation des capitaux propres s'analyse comme suit :		Groupe	Hors-Groupe	Total
* Capitaux propres	N – 2	26 328 035	35 709	26 363 744
* Résultat de l'exercice	N – 1	2 625 259	4 458	2 629 717
* Distribution de l'exercice	N – 1	-200 000	-1 656	-201 656
* Variation de périmètre	N – 1	214	-223	-9
* Capitaux propres	N – 1	28 753 508	38 288	28 791 796
* Résultat de l'exercice	N	2 728 538	4 622	2 733 160
* Distribution de l'exercice	N	-600 000	-2 295	-602 295
* Variation de périmètre	N			
* Capitaux propres	N	30 882 046	40 615	30 922 661

2) Tableau de passage des capitaux propres des comptes sociaux aux comptes consolidés

Voir tableau annexe A.

3) Fonds commercial

* Fonds de commerce Presse	Acquisition le 31/10/2015	59 000

4) Immobilisations	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Ecart d'acquisition	763 950			763 950
Fonds commercial	59 000			59 000
Autres immobilisations incorporelles	185 341			185 341
Immobilisations corporelles (*)	36 383 898	726 862	91 400	37 019 360
Immobilisations financières – titres (1)	2 061 974	7 360		2 069 334
Immobilisations financières - créances	520 675	11 594		532 270
	39 974 838	745 816	91 400	40 629 255
(*) Dont retraitement crédit-bail	91 400	108 000	91 400	108 000

(1) Les titres de participation résultent principalement d'investissement effectués auprès d'autres sociétés du mouvement E.LECLERC. Ces titres ne sont pas intégrés dans le périmètre de consolidation, car la société consolidante ne détient aucun pouvoir de contrôle sur ces participations et n'exerce aucune influence notable.

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

5) Amortissements	DEBUT EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	FIN EXERCICE
Ecarts d'acquisition	496 574	38 198		534 772
Autres immobilisations incorporelles	162 266	14 034		176 300
Immobilisations corporelles (**)	17 405 923	1 758 615	84 331	19 080 207
	18 064 763	1 810 847 (*)	84 331	19 791 279
(*) Dont dotation : . linéaire		1 638 650		
. dégressive		172 197		
. exceptionnelle				
(**) Dont retraitement crédit-bail	74 435	35 221	84 331	25 325

6) Provisions et dépréciations	DEBUT EXERCICE	DOTATIONS (*)	REPRISES (*)	FIN EXERCICE
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges (1)	270 326	65 788	110 860	225 254
Provisions pour engagements de retraite (2)	567 627	31 473		599 100
Dépréciations de l'actif immobilisé (3)				
Dépréciations de l'actif circulant	539 115	110 247	40 341	609 021
	1 377 068	207 508	151 201	1 433 375
(*) Dont dotation : . exploitation		103 258	110 860	
. financier		26 250	40 341	
. exceptionnelle		78 000		

(1) La reprise sur provision pour risques et charges se ventile comme suit :

- montants repris parce qu'utilisés : 60 860
- montants repris parce que devenus sans objet : 50 000

La provision pour risque et charges se décompose ainsi :

- une quote part de la société dans un litige de la société coopérative nationale assignée par le ministre de l'Economie et des Finances devant le tribunal de commerce de Paris pour une restitution aux fournisseurs de remises additionnelles. Les sommes susceptibles d'être reversées par la société s'élèvent à 159 466 €. En mai 2021, le tribunal de commerce de Paris a débouté le ministre de l'Economie et des Finances de toutes ses demandes mais ce dernier a fait appel. La provision pour risques et charges est donc maintenue.
- à des réductions sur ventes accordées aux clients sur l'exercice et non utilisées à la clôture de l'exercice ; ces réductions sur ventes sont valorisées au coût de revient de l'avantage accordé et s'élèvent à 65 788 €.

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

(2) Détail de la provision pour engagement retraite

La société PSF DISTRIBUTION externalise la gestion de ses indemnités de départ à la retraite via AVIVA, elle verse ainsi des cotisations pour alimenter ces fonds. Le total net des fonds s'élève pour AVIVA à 85 601 €.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.5 % ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.90 % ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 27.17 %) ;
- critère de turn-over du personnel : Faible;
- table de mortalité : INSEE 2021.

7) Créances : état des échéances	VALEUR BRUTE FIN EXERCICE	A UN AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances de l'actif immobilisé	532 270		532 270
Créances d'exploitation	4 606 896	4 606 896	
Autres créances	3 387 460	3 387 460	
Charges constatées d'avance	255 164	255 164	
	8 781 790	8 249 520	532 270

8) 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 (*)	42 691	42 691		
Emprunts bancaires (1)	4 463 812	1 231 942	3 231 870	
Emprunts et dettes financières divers (2)	473 906	417 098	31 076	25 734
Dettes d'exploitation	12 992 313	12 992 313		
Autres dettes	158 500	158 500		
Produits constatés d'avance	222 067	222 067		
	18 353 289	15 064 612	3 262 943	25 734

(*) dont compris intérêts courus sur emprunts bancaires	*42 691*
(1) dont retraitement crédit-bail immobilier	
(1) dont retraitement crédit-bail mobilier	108 000
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice	108 000
(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice	1 942 313
(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales	415 702

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

9) Comptes rattachés et comptes de régularisation

Les charges à payer, produits à recevoir, et charges et produits constatés d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

10) Valeurs mobilières de placement	Exercice N	Exercice N-1
.Plus-value latente à la fin de l'exercice	-	2 361
.Moins-value latente à la fin de l'exercice	26 250	40 341

Les moins-values latentes sont provisionnées dans les comptes pour un montant de 26 250 €.

11) Tableau des flux de trésorerie et situation financière

Voir tableaux annexe C et annexe D.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

1) Chiffre d'affaires consolidé	Exercice N	Exercice N-1
- Magasin	66 829 659	65 089 883
- Drive	5 699 610	6 031 583
- Station-service	24 452 822	18 430 248
- Bricolage	8 468 552	7 862 887
- Locations immobilières	141 706	140 583
Chiffre d'affaires net	105 592 349	97 555 184

Il est réalisé exclusivement en France.

2) Ventilation de l'effectif moyen

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.
Il se décompose ainsi :

- Cadres	21
- Agents de maîtrise	28
- Employés	245
	294

La participation des salariés et l'intéressement ont été reclassés dans le poste Salaires et traitements du compte de résultat pour un montant de 799 131 €.

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

3) Rémunérations des dirigeants

En application du principe du respect du droit des personnes, cette rubrique n'est pas servie car elle aurait pour effet de fournir des informations de caractère individuel.

4) Impôt sur les bénéfices	Exercice N	Exercice N-1
. Impôt exigible	878 195	1 032 870
. Variation des impositions différées	-16 244	-79 943
. Total	861 951	952 927

Un groupe d'intégration existe entre les sociétés FIMMESO, PSF DISTRIBUTION, AGRIBRICO DES QUATRE ORMEAUX, GALCOM et la SCI LES NEGRES.

NB : Compte tenu du caractère incertain de l'évolution des taux d'impôt, les taux applicables sur l'exercice suivant (soit 25%) sont retenus pour le calcul de la fiscalité différée au 31/01/2022.

5) Variation des impôts différés	Exercice N	Exercice N-1	Variation
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M.	-6 563	-10 065	3 502
. Provision pour dépréciation des O.P.C.V.M.	6 563	10 690	-4 127
. Provision participation des salariés	63 227	73 540	-10 313
. Provision contribution sociale solidarité sociétés	2 441	2 385	56
. Amortissements dérogatoires	-5 476	-5 537	61
. Provision plafonnement CET	-6 644	-7 299	655
. Provision engagement retraite	149 775	150 421	-646
. Retraitement des crédits baux	106	174	-68
. Amortissements et déficits reportables	66 924	61 457	5 467
. Plus-value bail à construction	-186 103	-236 723	50 620
. Amortissements dérogatoires bail à construction	185 218	214 179	-28 961
. Montant de l'impôt différé	269 468	253 222	16 247
Dont impôts différés actif :	*269 468*	*253 222*	

La ventilation de la fiscalité différée par société est développée en annexe B.

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

6) Impôt sur les sociétés : rapprochement entre la charge théorique et la charge effective

. Résultat avant I.S. des sociétés consolidées	3 595 112
. Réintégrations d'ensemble (dont mécénat : 357 656€)	448 749
. Déductions d'ensemble	-81 057
Résultat fiscal consolidé	3 962 804
Impôt sur les sociétés à 26.50%	1 050 143
Contribution sociale à 3.3 %	10 233
Crédits et réduction d'impôts	-214 594
Correction fiscalité différée : impact changement de taux	16 167
	861 949

7) Actifs d'impôts différés non comptabilisés

Les déficits de la société FIMMESO restant à déduire à la clôture de l'exercice, n'ont pas été comptabilisés à l'actif du bilan, leur récupération n'étant pas jugée probable.
Leur montant s'élève à 12 253 €.

8) Résultat exceptionnel

Les éléments exceptionnels sont limités aux éléments inhabituels ou de montant particulièrement significatif.

	Charges	Produits
Cessions d'immobilisations corporelles	7 069	37 200
Dotation dépréciation créance diverse	78 000	-
Amendes et pénalités	1 168	-
Remboursement litige salarié	-	15 036
Certificat économie énergie	-	47 659
Subvention CITEO	-	567
Quote-part de subvention virée au résultat	-	6 278
Litige salarié – Article 700 CPC	-	1 500
	86 237	108 240

9) Résultat par action

	Exercice N	Exercice N-1
Résultat du groupe	2 728 537	2 625 259
Nombre d'actions	100 000	100 000
Résultat par action	27	26
Résultat dilué par action	27	26

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

AUTRES INFORMATIONS

1) Dettes garanties par des sûretés réelles

S.A.S. PSF DISTRIBUTION :

L'ensemble des emprunts à long et moyen terme auprès d'établissements de crédit est garanti par des suretés réelles (hypothèque sur les constructions, nantissement du fonds de commerce) pour un montant de 3 999 149 €.

S.A.R.L. AGRIBRICO DES QUATRE ORMEAUX :

L'emprunt à long terme de 152 900 € contracté auprès d'un établissement de crédit est garanti par des sûretés réelles (nantissement des comptes) pour un montant de 69 193 €.

2) Engagements financiers

	Données	Reçus
Cautions, avals, garantie concernant des sociétés de même enseigne	6 548 326	-

Pour mémoire, les cautions, avals et garanties concernant les filiales s'élèvent à 1 912 658 €.

3) 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: 52FB7DD3-868A-4207-BE82-EA6064B5D251

GROUPE FIMMESO **ANNEXE A**
31/01/2022

Passage des comptes sociaux aux comptes consolidés

	FIMMESO	PSF DIST. POFODIS	AGRIBRICO	GALCOM	SCI LES NEGRES	TOTAL
Situation nette sociale avant résultat	12 404 763	25 171 215	2 712 336	933 875	1 850 013	43 072 202
Retraitements à l'ouverture						
(+) Provisions pour impôts	125 553					125 553
(+/-) Economie IS sur filiale	- 116 698					
(+) Amortissements dérogatoires (is)	15 306	5 587			538 813	559 706
(+) Provisions pour hausse des prix (is)						-
(+) Autres provisions réglementées						-
(+/-) Retraitement subventions						-
(-) Provisions pour engagement de retraite		- 531 727	- 35 900			- 567 627
(+/-) Retraitement de crédit-bail au bilan		- 658				- 658
(+/-) IS différé	- 4 056	216 152	2 215	61 457	- 22 544	253 224
(+/-) IS différé						-
(+/-) Ecarts de conversion actif / passif						-
(+) Distributions intra-groupe	1 399 117	190 000				1 589 117
(+) Provision dépréciation titres et des créances		1 100 745				1 100 745
(+) Retraitement cessions internes						-
(+/-) Eliminations non valeurs						-
(+/-) Elimination Frais d'établissement						-
						-
Total des retraitements bilan	1 419 222	980 099	- 33 685	61 457	516 269	3 060 060
Situation nette retraitée	13 823 985	26 151 314	2 678 651	995 332	2 366 282	46 132 262
(+) Ecart d'évaluation du fonds de commerce			- 1 115 890	1 074 340	1 162 740	1 121 190
(+) Ecart d'évaluation Immobilier						-
(-) Elimination des titres des sous filiales			- 2 515	- 2 286 735	- 1 699 488	- 3 988 738
						-
						-
Situation nette réévaluée	13 823 985	26 151 314	1 560 246	- 217 063	1 829 534	43 264 714
% minoritaires		0.16%	0.16%	0.16%	0.20%	
(-) Intérêts minoritaires	-	- 42 823	- 2 555	357	- 3 600	- 48 621
(-) Intérêts minoritaires sous pallier						-
(-) Intég. Proport./M.E.E. (Q.P. exclue)						-
(-) Elimination des titres (retraités)		- 13 248 848				- 13 248 848
(+) Repositionnement capitaux propres des sous filiales						-
(+) Repositionnement de dividendes antérieures à la première consolidation						-
(-) Amort./écarts d'acquis. positifs		- 496 574				- 496 574
(+) Ecart d'acquisition		5 604 889				5 604 889
(+) Ecart d'acquisition DISPI		- 5 744 232				- 5 744 232
(+) Intérêt minoritaire s/ écart d'acquisition DISPI		9 191				9 191
(+) Ecart d'acquisition GALCOM		- 1 073 745				- 1 073 745
(+) Intérêt minoritaire s/ écart d'acquisition GALCOM		3 436				3 436
(-) Ecart d'acquisition						-
(+) Maintien cout d'acquisition						-
						-
Situation nette consolidée avant résultat	13 823 985	11 162 608	1 557 691	- 216 706	1 825 934	28 153 512

rappel situation nette consolidée groupe N-1	13 024 868	12 372 035	1 747 379	- 216 706	1 825 933	28 753 509
variation de capital						-
distribution de dividendes reçue du groupe	1 399 117	- 1 209 428	- 189 689			-
distribution de dividendes versée au groupe	- 600 000					- 600 000
variation des écarts de conversion						-
variation diverses						-
situation nette consolidée groupe N (avant résultat N)	13 823 985	11 162 608	1 557 691	- 216 706	1 825 934	28 153 512
écart	-	- 1	- 1	0	- 1	- 3

	FIMMESO	PSF DIST. POFODIS	AGRIBRICO	GALCOM	SCI LES NEGRES	TOTAL
Résultat social avant retraitements	1 369 567	2 803 892	149 737	- 35 781	19 696	4 307 111
Retraitements de l'exercice						-
(+/-) Var.provisions pour impôt	9 482					-
(+/-) Economie IS déficit GALCOM	- 9 482					9 482
(+/-) Var.amortissements dérogatoires		1 009			67 352	- 9 482
(-) Provisions pour engagement retraite (is)		- 20 373	- 11 100			68 361
(+/-) Retraitement crédit bail		233				- 31 473
(+/-) Variation IS différé	230	- 14 002	2 892	5 467	21 659	233
(-) Distributions intra-groupe	- 1 399 117	- 190 000				16 246
(+/-) Ecarts de conversion actif / passif						- 1 589 117
(+/-) Var. provision pour dépréciation des titres et créances						-
(+/-) Elimination Frais d'établissement						-
						-
Total des retraitements résultat	- 1 398 887	- 223 133	- 8 208	5 467	89 011	- 1 535 750
Résultat retraité	**- 29 320**	**2 580 759**	**141 529**	**- 30 314**	**108 707**	**2 771 361**
% minoritaires		0.16%	0.16%	0.16%	0.20%	0.69%
(-) Intérêts minoritaires	-	- 4 226	- 232	50	- 214	- 4 622
(-) Intérêts minoritaires sous pallier						-
(-) Amort/écarts d'acquisition positifs		- 38 198				- 38 198
(+) Reprises/écart d'acquisition négatif						-
(-) Retraitement Q.P. résultat achetée						-
(+) QP résultat stés MEE						-
						-
Résultat consolidé groupe	- 29 320	2 538 335	141 297	- 30 265	108 493	2 728 541

Situation nette + résultat consolidés	13 794 665	13 700 943	1 698 988	- 246 971	1 934 427	30 882 053

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

FISCALITE DIFFEREE N (IS)	FIMMESO	PSF DIST. POFODIS	AGRIBRICO	GALCOM	SCI LES NEGRES	TOTAL
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M. + value	-	-	-	-	-	-
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M. - value	-	- 6 563	-	-	-	- 6 563
. Provision participation des salariés	-	63 227	-	-	-	63 227
. Contribution sociale de solidarité	-	2 441	-	-	-	2 441
. TASCOM	-	-	-	-	-	-
. Provision dépréciation des VMP	-	6 563	-	-	-	6 563
. Provision effort construction	-	-	-	-	-	-
. Déficit antérieur	-	-	-	-	-	-
. Provision pour hausse des prix	-	-	-	-	-	-
. Amortissement dérogatoires	- 3 827	- 1 649	-	-	-	- 5 476
. Provision engagements de retraite	-	138 025	11 750	-	-	149 775
. Retraitement des crédits baux	-	106	-	-	-	106
. Amortissements et déficits reportables	-	-	-	66 924	-	66 924
. Plus-value sur bail à construction	-	-	-	-	- 186 103	- 186 103
. Amortissement dérogatoire bial à construction	-	-	-	-	185 218	185 218
. Abandon de créances	-	-	-	-	-	-
. Provisions plafonnement CET	-	-	- 6 644	-	-	- 6 644
. Provision pour investissement	-	-	-	-	-	-
Total fiscalité différée A	**- 3 827**	**202 150**	**5 106**	**66 924**	**- 886**	**269 467**

FISCALITE DIFFEREE N -1 (IS)	FIMMESO	PSF DIST. POFODIS	AGRIBRICO	GALCOM	SCI LES NEGRES	TOTAL
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M. + value	-	626	-	-	-	626
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M. - value	-	- 10 690	-	-	-	- 10 690
. Provision participation des salariés	-	73 540	-	-	-	73 540
. Contribution sociale de solidarité	-	2 385	-	-	-	2 385
. TASCOM	-	-	-	-	-	-
. Provision dépréciation des VMP	-	10 690	-	-	-	10 690
. Provision effort construction	-	-	-	-	-	-
. Déficit antérieur	-	-	-	-	-	-
. Provision pour hausse des prix	-	-	-	-	-	-
. Amortissement dérogatoires	- 4 056	- 1 481	-	-	-	- 5 537
. Provision engagements de retraite	-	140 908	9 514	-	-	150 421
. Retraitement des crédits baux	-	174	-	-	-	174
. Amortissements et déficits reportables	-	-	-	61 457	-	61 457
. Plus-value sur bail à construction	-	-	-	-	- 236 723	- 236 723
. Amortissement dérogatoire bial à construction	-	-	-	-	214 179	214 179
. Abandon de créances	-	-	-	-	-	-
. Provisions plafonnement CET	-	-	- 7 299	-	-	- 7 299
. Provision pour investissement	-	-	-	-	-	-
Total fiscalité différée B	**- 4 056**	**216 152**	**2 215**	**61 457**	**- 22 545**	**253 223**

FISCALITE DIFFEREE VARIATION (IS)	FIMMESO	PSF DIST. POFODIS	AGRIBRICO	GALCOM	SCI LES NEGRES	TOTAL
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M. + value	-	- 626	-	-	-	- 626
. Ecart de valeurs liquidatives sur O.P.C.V.M. - value	-	4 128	-	-	-	4 128
. Provision participation des salariés	-	- 10 313	-	-	-	- 10 313
. Contribution sociale de solidarité	-	56	-	-	-	56
. TASCOM	-	-	-	-	-	-
. Provision dépréciation des VMP	-	- 4 128	-	-	-	- 4 128
. Provision effort construction	-	-	-	-	-	-
. Déficit antérieur	-	-	-	-	-	-
. Provision pour hausse des prix	-	-	-	-	-	-
. Amortissement dérogatoires	230	- 168	-	-	-	61
. Provision engagements de retraite	-	- 2 883	2 237	-	-	- 646
. Retraitement des crédits baux	-	- 68	-	-	-	- 68
. Amortissements et déficits reportables	-	-	-	5 467	-	5 467
. Plus-value sur bail à construction	-	-	-	-	50 620	50 620
. Amortissement dérogatoire bial à construction	-	-	-	-	- 28 961	- 28 961
. Abandon de créances	-	-	-	-	-	-
. Provisions plafonnement CET	-	-	655	-	-	655
. Provision pour investissement	-	-	-	-	-	-
Total fiscalité différée A - B	**230**	**- 14 002**	**2 891**	**5 467**	**21 659**	**16 244**

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

GROUPE FIMMESO **ANNEXE C**

TABLEAU DE FINANCEMENT
Evolution de la situation financière

	Exercice au 31/01/22 Durée 12 mois	Exercice au 31/01/21 Durée 12 mois	Exercice au 31/01/20 Durée 12 mois	Exercice au 31/01/19 Durée 12 mois
1) EVOLUTION DU FONDS DE ROULEMENT PERMANENT				
Flux de trésorerie liés à l'activité (hors B.F.R.E.)	**4 500 277**	**4 551 044**	**3 573 584**	**3 911 642**
Résultat d'exploitation	4 275 513	4 483 406	2 803 700	2 875 528
Charges et produits d'exploitation non décaissés/encaissés	1 759 050	1 800 795	1 954 026	1 964 345
Quote-part sur opérations faites en commun (1)				
Produits financiers (1)	253 459	55 794	92 045	166 912
Frais financiers (1)	(118 537)	(125 161)	(194 334)	(252 487)
Résultat exceptionnel lié à l'activité (1)	(8 126)	118 450	(10 574)	132 978
Participation et intéressement des salariés	(799 131)	(829 313)	(451 000)	(500 572)
Impôt sur les sociétés, y compris sur les plus values de cession	(861 951)	(952 927)	(620 279)	(475 062)
Capacité d'autofinancement	4 500 277	4 551 044	3 573 584	3 911 642
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	**(708 616)**	**(1 205 282)**	**(415 818)**	**(1 218 586)**
Acquisitions d'immobilisations incorporelles et corporelles	(726 862)	(674 870)	(607 560)	(1 261 578)
Acquisitions de titres	(7 360)	(565 057)	(7 822)	(8 010)
Cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	37 200	31 853	208 704	19 000
Cessions de titres		7 408		1 004
Variations des créances immobilisées	(11 594)	(4 616)	(9 141)	30 999
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	**(2 437 257)**	**(1 949 659)**	**(2 982 824)**	**(3 221 781)**
Augmentation et réductions de capital, subventions				
Emprunts bancaires souscrits	108 000	400 000	152 900	
Remboursement des emprunts bancaires	(1 942 313)	(2 146 554)	(2 914 137)	(3 182 109)
Augmentation des autres dettes financières				
Remboursement des autres dettes financières	(650)	(1 449)	(19 931)	(38 347)
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Sous-total Flux de financement hors dividendes	(1 834 962)	(1 748 003)	(2 781 168)	(3 220 456)
Distributions de dividendes mises en paiement	(602 295)	(201 656)	(201 656)	(1 325)
Sous-total : Variation du fonds de roulement permanent	**1 354 404**	**1 396 103**	**174 942**	**(528 725)**
Fonds de Roulement Permanent début d'exercice	*14 076 651*	*12 680 548*	*12 505 614*	*13 035 064*
Fonds de Roulement Permanent fin d'exercice	*15 431 055*	*14 076 651*	*12 680 555*	*12 506 338*
2) EVOLUTION DE LA TRESORERIE				
Flux de trésorerie liés à l'activité	**4 991 900**	**5 626 912**	**4 831 991**	**3 255 170**
Capacité d'autofinancement	4 500 277	4 551 044	3 573 584	3 911 642
Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	491 623	1 075 868	1 258 407	(656 472)
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	**(708 616)**	**(1 205 282)**	**(415 818)**	**(1 218 586)**
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	**(2 437 257)**	**(1 949 659)**	**(2 982 824)**	**(3 221 781)**
Flux de trésorerie liés aux opérations hors exploitation	**(204 598)**	**199 826**	**334 456**	**(264 113)**
Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation	(204 598)	199 826	334 456	(264 113)
Variation de la trésorerie	**1 641 429**	**2 671 797**	**1 767 805**	**(1 449 310)**
Trésorerie début d'exercice	*11 356 783*	*8 684 986*	*6 917 189*	*8 367 223*
Trésorerie fin d'exercice	*12 998 212*	*11 356 783*	*8 684 993*	*6 917 913*

(1) Charges et produits ayant une incidence sur la trésorerie.

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

SITUATION FINANCIERE

	Exercice au 31/01/22 Durée 12 mois	Exercice au 31/01/21 Durée 12 mois	Exercice au 31/01/20 Durée 12 mois	Exercice au 31/01/19 Durée 12 mois
FINANCEMENTS STABLES	**36 269 032**	**35 986 728**	**35 242 985**	**36 414 075**
Capital et réserves	28 189 502	26 162 079	24 706 160	23 037 500
Résultat de l'exercice	2 733 159	2 629 717	1 657 582	1 871 040
SOUS-TOTAL CAPITAUX PROPRES	*30 922 662*	*28 791 797*	*26 363 742*	*24 908 541*
Provisions pour risques et charges	824 354	837 953	774 262	619 385
Emprunts bancaires	4 463 811	6 298 124	8 044 678	10 805 915
Fonds de participation des salariés	32 469	33 119	34 568	47 199
Autres emprunts et dettes financières diverses	25 734	25 734	25 734	33 034
BIENS STABLES	**20 837 976**	**21 910 077**	**22 562 430**	**23 907 736**
Immobilisations incorporelles	297 220	349 452	399 621	412 477
Immobilisations corporelles	17 939 153	18 977 975	20 149 232	21 498 645
Immobilisations financières (titres)	2 069 333	2 061 973	1 497 515	1 489 695
Immobilisations financières (créances)	532 269	520 675	516 059	506 918
FONDS DE ROULEMENT PERMANENT (financements stables - biens stables)	**15 431 055**	**14 076 651**	**12 680 555**	**12 506 338**
BESOINS D'EXPLOITATION	**13 398 322**	**13 105 127**	**13 082 635**	**13 892 434**
Stocks	8 558 641	8 578 720	8 939 069	9 599 651
Clients et comptes rattachés	1 039 267	874 178	743 222	934 444
Autres valeurs d'exploitation	3 800 414	3 652 228	3 400 343	3 358 337
FINANCEMENTS D'EXPLOITATION	**13 215 999**	**12 431 180**	**11 332 820**	**10 884 212**
Fournisseurs d'exploitation & comptes rattachés	8 358 024	8 359 230	7 338 296	6 880 320
Dettes fiscales et sociales	4 349 435	3 590 601	3 404 497	3 484 618
Autres dettes d'exploitation	508 539	481 348	590 026	519 272
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION Un chiffre négatif traduit un excédent de financement	**182 323**	**673 946**	**1 749 814**	**3 008 221**
CREANCES HORS EXPLOITATION	**2 828 685**	**2 766 739**	**2 685 579**	**2 986 183**
Créances diverses	2 415 499	2 513 516	2 466 021	2 531 888
Impôt sur les sociétés	143 719		46 279	324 834
Actif d'impôts différés	269 467	253 223	173 279	129 461
DETTES HORS EXPLOITATION	**578 166**	**720 818**	**439 833**	**405 980**
Fournisseurs d'immobilisations	50 448	32 536	76 887	7 771
Impôt sur les sociétés	7 247	354 857	8 474	6 941
Autres dettes diverses	100 804	110 793	97 658	238 681
Comptes courants d'associés	415 701	217 044	249 232	140 180
Intérêts courus sur emprunts	3 965	5 586	7 580	12 404
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION Un chiffre négatif traduit un excédent de financement	**2 250 519**	**2 045 921**	**2 245 746**	**2 580 203**
LIQUIDITES ET CONCOURS BANCAIRES COURANTS	**13 036 938**	**11 384 676**	**8 769 844**	**7 768 672**
Valeurs mobilières de placement	5 135 655	4 849 689	4 901 999	5 200 098
Disponibilités	7 901 282	6 534 987	3 867 844	2 568 574
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	**38 726**	**27 893**	**84 850**	**850 759**
Découvert bancaire	38 726	27 893	84 850	850 759
TRESORERIE	**12 998 212**	**11 356 783**	**8 684 993**	**6 917 913**
Rappel du sous-total B.F.R. Hors Exploitation + Trésorerie	*15 248 731*	*13 402 704*	*10 930 740*	*9 498 116*