

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1973 B 00535 Numéro SIREN : 973 505 357 Nom ou dénomination : FedEx Express FR
--

Ce dépôt a été enregistré le 31/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/053600

FedEx Express FR
Société par actions simplifiée au capital de 336.050.200 euros
Siège social : 58 avenue Leclerc - 69007 Lyon
973 505 357 R.C.S. Lyon

COMPTES ANNUELS ET ANNEXE

AU 31 MAI 2021

Certifiés conformes



Mathilde Goffard
Présidente

SAS FEDEX EXPRESS FR

Comptes annuels

Bilan au 31/05/2021

58 avenue Leclerc

69007 Lyon

SIRET : 97350535700275

I. Arrêté des Comptes

Arrêté des comptes de l'exercice 2021

Mme Mathilde GOFFARD, Président de la société SAS FedEx Express FR , arrête le 29 novembre 2021 les comptes de la société au 31 mai 2021 présentant un bilan dont le total s'élève à 851 578 064 € et un résultat négatif de -20 617 557 €.

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/05/2021	Net Au 31/05/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	22 120 488	-22 120 488	—	76 733
Concessions, brevets et droits similaires	5 817 101	-5 720 210	96 891	59 548
Fonds commercial	299 061 093	-15 244	299 045 849	248 391 181
Autres immobilisations incorporelles	24 000 000	-6 000 000	18 000 000	20 525 508
Avances et acomptes sur immo. incorporelles	—	—	—	—
Immobilisations corporelles				
Terrains	810 830	-3 582	807 248	807 248
Constructions	4 625 943	-4 382 342	243 601	472 450
Installations tech., matériels et outillages industriels	89 442 810	-61 138 958	28 303 852	30 779 661
Autres immobilisations corporelles	140 372 979	-114 978 055	25 394 924	33 015 865
Immobilisations en cours	3 355 498	—	3 355 498	2 152 109
Avances et acomptes	—	—	—	256 622
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 275 557	-7 684 611	590 946	590 946
Créances rattachées à des participations	16 616 986	-16 616 986	—	—
Prêts	—	—	—	—
Autres immobilisations financières	2 355 855	—	2 355 855	2 340 786
TOTAL (I)	616 855 140	-238 660 476	378 194 664	339 468 658
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	2 855 794	—	2 855 794	3 163 171
En cours de production de biens	—	—	—	—
En cours de production de services	—	—	—	—
Produits intermédiaires et finis	—	—	—	—
Marchandises	—	—	—	—
Avances et acomptes versés sur commandes	8 158 217	—	8 158 217	6 737 493
Créances				
Clients et comptes rattachés	264 591 180	-21 140 832	243 450 348	156 776 692
Autres	201 269 141	-3 389 226	197 879 915	165 698 092
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	609 796	-609 796	—	—
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	15 404 861	—	15 404 861	2 204 477
Charges constatées d'avance	5 634 265	—	5 634 265	6 276 526
TOTAL (II)	498 523 254	-25 139 854	473 383 400	340 856 452
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 115 378 394	-263 800 330	851 578 064	680 325 111

Bilan Passif

	Net Au 31/05/2021	Net Au 31/05/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	297 843 400	245 543 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport	41 849 595	3 642 598
Ecart de réévaluation	—	—
Réserves :		
- Réserve légale	4 276 496	3 104 757
- Réserves statutaires ou contractuelles	—	—
- Réserves réglementées	48 981	48 981
- Autres réserves	—	—
Report à nouveau	68 628 842	46 365 809
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-20 617 557	23 434 770
Subventions d'investissement	—	—
Provisions réglementées	473 639	461 123
TOTAL (I)	392 503 396	322 601 638
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs	—	—
Avances conditionnées	—	—
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	70 501 514	25 848 351
Provisions pour charges	32 453 101	14 077 139
TOTAL (II)	102 954 615	39 925 490
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	—	—
Autres emprunts obligataires	—	—
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	—	191 265
Emprunts et dettes financières diverses	60 381 222	65 847 890
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 223 727	6 197 587
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 628 916	127 064 891
Dettes fiscales et sociales	125 021 865	105 683 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 308 226	446 143
Autres dettes	34 182 384	12 366 371
Instruments de trésorerie	—	—
Produits constatés d'avance	366 172	—
TOTAL (III)	356 112 512	317 797 981
Ecart de conversion passif (IV)	7 541	
TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)	851 578 064	680 325 111
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

	Du 01/06/2021 au 31/05/2021			Du 01/06/2020
	France	Exportation	Total	Au 31/05/2020
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 228 872 084	709 490 517	1 938 362 601	1 914 506 413
Chiffre d'affaires Net	1 228 872 084	709 490 517	1 938 362 601	1 914 506 413
Production stockée			—	—
Production immobilisée			—	—
Subventions d'exploitation reçues			—	94 750
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			20 126 927	30 967 003
Autres produits			2 539 692	3 485 027
		TOTAL (I)	1 961 029 220	1 949 053 193
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			—	—
Variation de stocks (marchandises)			—	—
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 636 389	9 692 383
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			426 158	358 654
Autres achats et charges externes *			1 492 066 760	1 505 583 755
Impôts, taxes et versements assimilés			13 352 236	19 056 205
Salaires et traitements			236 046 071	230 154 231
Charges sociales			101 507 564	102 101 398
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 290 347	20 207 153
Dotations aux dépréciations des immobilisations			—	—
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			16 214 451	6 796 231
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 364 489	11 988 174
Autres charges			27 939 855	22 705 742
		TOTAL (II)	1 921 844 320	1 928 643 930
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	39 184 900	20 409 263
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			—	—
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			—	—
Produits financiers				
Produits financiers de participation			—	—
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			—	—
Autres intérêts et produits assimilés			69 555	68 083
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			—	—
Différences positives de change			572	5 748
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			—	—
		TOTAL (V)	70 127	73 831
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			—	1 468 412
Intérêts et charges assimilées			7 375	2 859
Différences négatives de change			571 031	18 023
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			—	—
		TOTAL (VI)	578 406	1 489 294
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-508 279	-1 415 463
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	38 676 621	18 993 800

Compte de résultat (Suite)

	Du 01/06/2021 Au 31/05/2021	Du 01/06/2019 Au 31/05/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	—	—
Sur opérations en capital	12 553	44 665
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	131 182	7 188 910
TOTAL (VII)	143 735	7 233 575
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 720 624	3 111 324
Sur opérations en capital	22 772	39 291
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	56 987 659	140 931
TOTAL (VIII)	58 731 055	3 291 547
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-58 587 320	3 942 027
Participations des salariés (IX)	2 860	—
Impôts sur les bénéfices (X)	703 998	-498 943
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 961 243 082	1 956 360 598
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 981 860 639	1 932 925 828
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-20 617 557	23 434 770
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	7 375	2 859

ANNEXE

L'annexe au bilan et au compte de résultat est présentée pour l'exercice clos le 31/05/2021. Le total du bilan avant répartition est de 351 578 064 Euros, présenté sous forme de liste. Le résultat dégagé à la clôture de l'exercice est une perte 20 617 557 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2020 au 31/05/2021. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

L'activité de la société couvre les principaux domaines suivants :

- L'étude, la recherche et l'organisation pour l'amélioration de liaisons de transports, ainsi que leur réalisation, l'activité de commissionnaire de transport, la prise de participations ou d'intérêts directs ou indirects dans toutes les sociétés, l'acquisition et la gestion de toutes valeurs mobilières.
- Tous services de quelque nature que ce soit et sous quelque forme que ce soit, rendus aux sociétés filiales ou toutes autres sociétés dans lesquelles la société détient une participation directement ou indirectement.

Lieu d'exploitation du siège social :

58 Avenue Leclerc, 69007 Lyon

Appartenance à un groupe financier :

Les comptes de FedEx Express France sont consolidés dans les comptes de la société FedEx Corporation, société de droit américain. Une copie des comptes consolidés peut être obtenue auprès de FedEx Corporation, 942 South Shady Grove Road, Memphis, Tennessee 38120, Etats-Unis d'Amérique (PCG art. 833-2/9 modifié).

Conformément à l'article 233-17 du Code de commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport de gestion du groupe.

Evénements significatifs de l'exercice :

La crise sanitaire liée à la propagation du virus Covid-19 sur l'exercice a eu un effet négatif sur les activités de FedEx en France.

Le 29 mars 2021, aux termes d'un contrat de cession de fonds de commerce, les éléments résiduels de l'Activité Transférée (l'"Activité Existante") ont été cédés à la société FedEx Express FR par la Société Federal Express International (France) avec effet au 1er avril 2021 moyennant la prise en charge de passifs et la remise d'une reconnaissance de dette émise par la société FedEx Express FR au profit de la Société Federal Express International (France) pour un montant de 90.506.797 euros (la "Créance 7");

A la suite d'opérations de distribution et d'apports successifs, la Créance 7 a été divisée en deux créances, (la "Créance 7a" et la "Créance 7b") acquises par la Société auprès de son Associé Unique, la Société FedEx Express International B.V., en contrepartie de la remise à cette dernière d'une reconnaissance de dette émise par la Société, d'un montant de 90.506.797 euros (la "Créance 8").

Puis, le 20 avril 2021, la Société a réalisé les opérations successives suivantes qui s'inscrivent dans le cadre de l'Intégration Juridique :

Incorporation au capital de la Société de la Créance 8, aux termes d'une augmentation du capital de la Société décidée par son Associé Unique, la société FedEx Express International B.V. d'un montant de 90.506.780 euros, le portant de 328.183.600 euros à 418.690.380 euros, par la création et l'émission au pair de 4.525.339 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 20 euros chacune, entièrement attribuées, souscrites et libérées par l'associé unique, par compensation avec ladite Créance 8 qu'il détenait à l'encontre de la Société;

Souscription à l'augmentation de capital de la société FedEx Express FR d'un montant nominal de 52.299.800 euros, le portant de 245.543.600 euros à 297.843.400 euros, par création de 261.499 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 200 euros chacune, émises avec une prime d'émission totale de 38.206.997 euros (soit une prime d'émission unitaire d'environ 146,11 euros)

et libérées par compensation avec la Créance 7a et la Créance 7b que la Société détenaient à l'encontre de sa filiale, la société FedEx Express FR.

En date du 20 avril 2021, FRA a transféré le chiffre d'affaires et les éléments relatifs à l'activité (créances clients, cash & douanes). Le transfert a pris la forme d'une cession de fonds de commerce dont les actifs ont été valorisés à M€.129 entraînant une plus-value de M€.50 comptabilisée au P&L de FRA et un mali du même montant chez FedEx Expresss FR.

Événements significatifs intervenus depuis la clôture de l'exercice

La société a conclu un accord avec l'administration fiscale concernant les contrôles fiscaux relatifs aux sociétés TNT Express National et TNT Express International qui portaient sur les exercices 2013 à 2015, et 2016 à 2018. Cet accord a été formalisé en date du 9 juin 2021.

Les conséquences pour la société portent principalement sur la réduction de déficits reportables. Les déficits fiscaux du groupe d'intégration fiscale, dont la société Fedex Express France Holding est la tête, ont été corrigés et réduits pour un montant de M€.26,8 sur la liasse fiscale 2021 de la société.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice. Les conventions générales ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 Principales règles et méthodes comptables

1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à des études, des développements informatiques, des achats de logiciels, ainsi qu'à des marques et brevets.

Ces frais sont immobilisés à leur valeur d'acquisition et amortis linéairement sur 36 mois ou 48 mois.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions 14 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers 10 ans
- Installations téléphoniques 5 ans
- Matériel et Outillage 5 ans

- Convoyage, table à rouleaux, matériel lecture sûreté (machine X-Ray) 7 ans
- Matériel lecture fixe 10 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Matériel de bureau et Informatique 3 à 5 ans
- Matériel lecture portable (Scanners WT-MC, GPS) 5 ans
- Imprimantes 4 ans
- Mobilier 10 ans

Les biens achetés d'occasion sont amortis selon le mode linéaire sur leur durée de vie résiduelle estimée.

La dépréciation du fonds commercial correspond à la différence entre la valeur actualisée des flux de trésorerie estimés (discounted cash flow) et la valeur nette comptable du fonds. L'analyse a été réalisée à partir de prévisions de revenu et de coûts déterminés par la société avec l'utilisation d'un coût moyen pondéré du capital compris entre 8.25% et 8.75% suivant les activités (ex TNT, ex FRD et ex FRA).

A la suite des opérations de fusions entre FedEx et TNT, les immobilisations incorporelles listées ci-dessous ont été reconnues au bilan. Ces intangibles ont fait l'objet d'un test d'impairment. Aucun indice de perte de valeur n'a été constaté au titre de l'exercice.

En K€	31/05/2020 valeur brute	Augmentation	Cession	Amortissements	31/05/2020 valeur brute	31/05/2021 Amortissement/ Dépréciation	31/05/2021 VNC
Goodwill FRB (Lees 1)	22	0	0	0	22	0	22
Goodwill FRB (Lees 2)	0	50	0	0	50	0	50
Goodwill FEFR (Lees 1)	221	0	0	0	221	0	221
Clientele FEFR (Lees 1)	24		0	4	20	-2	18
FRB Fond commercial	1	0	0	0	1	0	1
Total	268	50	0	4	314	-2	312

1.2 Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres immobilisations financières sont évalués au prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La comparaison entre la quote-part de situation nette et la valeur nette comptable des titres de participation ne sert qu'à identifier un éventuel indice de perte de valeur. Le cas échéant, la valeur d'utilité est déterminée en utilisant la méthode du DCF (discounted cash flow).

Une dépréciation est constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur de la participation à sa valeur d'utilité. Celle-ci est déterminée en fonction de la quote-part des capitaux propres détenue et des perspectives d'évolution.

1.3 Stocks

Valorisation du stock (valeur brute)

Les stocks sont essentiellement constitués de carburant, de fournitures consommables et de vêtements de travail. Ils sont évalués au coût réel d'achat selon la méthode du coût moyen pondéré.

Dépréciation des stocks

Lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure à la valeur brute déterminée aux conditions énoncées ci-dessus, une dépréciation des stocks est constituée pour le montant de la différence.

1.4 Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées pour tenir compte des risques de non recouvrement appréciés au cas par cas.

1.5 Provisions pour risques & charges

Des provisions sont constituées pour prendre en compte les risques et charges résultant des risques identifiés (litiges, procès, amendes et pénalités...).

D'une manière générale chacun des litiges connus dans lesquels la société est impliquée a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires pour couvrir les risques estimés ont été comptabilisées.

Au 31 mai 2021, le montant total des provisions pour risques et charges s'établit à 102 954 615 euros, dont le détail est le suivant :

	TNT	FRB	FRD	TOTAL
Litiges salariés :	-2 178		-248	-2 426
Litiges commerciaux :	-1 519	-4 679	-373	-6 571
IDR et MDT :	-21 991	-13 803	-1 201	-36 995
Provision risques et charges divers :				—
Provision pour restructuration :	-56 964			-56 964
				-102 956

Un plan de restructuration européen a été annoncé par FedEx en janvier 2021. En France, le projet de réorganisation s'est traduit par la signature d'un accord collectif en date du 3 juin 2021.

Ce dernier a fait l'objet d'une provision dans les comptes statutaires au 31/05/2021 pour un montant de M€56,9 et prévoit la suppression d'environ 270 postes. Le 30 juillet 2021, la DREETS a validé le plan de sauvegarde de l'emploi.

1.6 Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de la clôture.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

1.7 Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés font l'objet d'une provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'appuie sur les hypothèses suivantes et est conforme aux recommandations de l'ANC:

- Taux d'actualisation de 1,40%;
- Tables d'espérance de vie et de quotient de mortalité issues de l'INSEE 2012-2014;
- Départ à la retraite à l'âge légal;
- Paramètres propres à chacun des salariés de la société : âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel;

- Données spécifiques à la société : convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale (+3,00%), taux de rotation prévisionnel du personnel sur la base de départs volontaires et involontaires et taux de charges sociales (Cadre : 50,72% ; TAM : 44.21% ; Employé 48,18% ; Ouvrier 40.86%).

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite s'établit à 29 735 650 euros à la clôture de l'exercice.

2 Informations complémentaires

2.1 Gratifications accordées au titre des Médailles du travail

Ces engagements sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et des accords d'entreprise en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement de l'inflation jusqu'à l'obtention des médailles, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Les engagements ainsi calculés sont comptabilisés en provision pour risques (avis 2004-05 du 25/03/2004 du CNC).

2.2 Engagements en matière de droit individuel de formation

Suite aux nouvelles dispositions législatives, l'intégralité des heures de Droits Individuels à la Formation (DIF) a été transférée dans le Compte Personnel de Formation (CPF), géré par la Caisse des dépôts, l'entreprise n'a plus d'engagements à ce titre.

2.3 Gestion de trésorerie centralisée

La société TNT Finance BV centralise la trésorerie des filiales et sous filiales du groupe FedEx. Ainsi, chez FedEx Express FR les excédents de trésorerie remontés chez TNT Finance BV sont présentés dans le poste des « Autres créances ».

2.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à € 358,309.70.

2.5 Transactions avec les entreprises liées

Les transactions de Fedex Express FR avec les entreprises liées sont conclues à des conditions normales de marché et ne sont donc pas détaillées dans cette annexe.

2.6 Autres engagements hors bilan

Les engagements reçus par la Société s'élèvent à 14 964 K€. Il s'agit principalement de cautions bancaires reçues pour la location des dépôts opérationnels (montant de 10 530 K€) pour les opérations douanières (montant de 4 356 K€) et au bénéfice de fournisseurs (montant de 78 K€). Par ailleurs, la Société a reçu une caution de la part de la société TNT Express BV pour la location du dépôt de Wissous (montant de 2 525 K€).

Suite au transfert d'actifs et de passifs de la société FRA vers la société FedEx Express FR, le montant des cautions bancaires reçues des clients non inscrites au bilan qui ont été transféré à Fedex Express FR le 1er Avril 2021 s'élève à :

Cautions en douane : 12 828 803 €.

Cautions envers des bailleurs : 45 000 €.

Il est à noter que les contentieux en douanes font l'objet du paragraphe suivant dans l'acte de cession du fonds de commerce de la société FRA:

« Il est expressément convenu entre les Parties, qu'à défaut d'accord des autorités douanières antérieur ou postérieur à la Date d'Effet, le Cédant conservera à sa charge la gestion desdits contentieux en matière douanière et sera indemnisé par le Cessionnaire

en cas de condamnation définitive à hauteur des montants effectivement payés par le Cédant aux autorités douanières, une fois que ces montants auront été payés par le Cédant. »

En conséquence, sur la base du paragraphe précité, les passifs douaniers restent sans l'accord de l'Administration Douanière, à la charge de la Société. Ainsi la Société s'engage expressément à prendre en charge les conséquences de ces derniers pendant la durée d'obtention de l'accord douanier.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1 181	1 066
Agents de maîtrise & techniciens	1 558	1 744
Employés	844	799
Ouvriers	2 479	2 551
TOTAL		6 062

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 227 718	200	245 543 600
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	261 499	200	52 299 800
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	—	—	—
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 489 217	200	297 843 400

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Resultat
FILIALES (plus de 50%)					
JET SERVICE GMBH*	25 565	100 %	6 154 323	—	—
NC	-18 658 449	—	0	—	—
TNT FAA	1 000 000	100 %	2 038 560	—	
58 avenue Général Leclerc, Lyon	623 388	—	587 135	—	167 164
FedEx Express Belgium	62 500	100 %	61 875	—	—
Cantersteen 47, Bruxelles, Belgique	1 199 068	—	0	—	—
Safir			3 812	—	
NC		—	3 812	—	

*Éléments au 31 mars 2021

**Éléments au 31 mai 2020

PARTICIPATION (10 à 50%)

AUTRES TITRES

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	24 907 083		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	279 631 344	—	50 198 290
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	810 830	—	—
Constructions sur sol propre	6 192 491	—	—
Constructions sur sol d'autrui	1 878 926	—	—
Inst. ga es., agencts. et aménagt. const	590 305	—	—
Installations techniques, matériel et outillages ind.	80 024 888	—	1 018 426
Inst. ga es., agencts. et aménagt. divers	64 495 222	—	2 319 872
Mat. de transport	42 531 119	—	307 033
Mat. de bureau et info., mobilier	53 581 968	—	2 247 639
Emballages récupérables et divers	—	—	—
Immobilisations corporelles en cours	2 152 109	—	4 383 696
Avances et acomptes	256 621	—	—
TOTAL	252 514 479	—	10 276 666
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	24 892 543	—	—
Autres titres immobilisés	—	—	—
Prêts et autres immobilisations financières	2 340 786	—	190 670
TOTAL	27 233 329	—	190 670
TOTAL GENERAL	584 286 235	—	60 665 626
Cadre B		Réévaluation, légale ou éval. par mise en équival	
	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement Cession		
Frais d'établissement et de développement	2 786 595	22 120 488	—
Autres postes d'immobilisations incorporelles	951 440	328 878 194	—
TOTAL		350 998 682	
Terrains	—	810 830	—
Constructions sur sol propre	—	4 625 943	—
Constructions sur sol d'autrui	1 878 926	—	—
Inst. ga es., agencts. et aménagt. const	590 305	—	—
Installations techniques, matériel et outillages ind.	-12 347 258	89 442 810	—
Inst. ga es., agencts. et aménagt. divers	-2 469 233	68 535 480	—
Mat. de transport	—	42 452 965	—
Mat. de bureau et info., mobilier	12 347 258	29 384 534	—
Emballages récupérables et divers	—	—	—
Immobilisations corporelles en cours	—	3 355 498	—
Avances et acomptes	—	—	—
TOTAL	-2	24 183 087	238 608 060
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	—	24 892 543	—
Autres titres immobilisés	—	—	—
Prêts et autres immobilisations financières	—	2 355 855	—
TOTAL	—	175 601	27 248 398
TOTAL GENERAL	-2	28 096 723	616 855 140

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement	24 830 349	76 733	2 786 594	22 120 488
Autres postes d'immo. incorp.	10 655 106	2 031 788	951 440	11 735 454
TOTAL	35 485 455	2 108 521	3 738 034	33 855 942
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 582	—	—	3 582
Constructions sur sol propre	5 720 041	228 665	1 566 364	4 382 342
Constructions sur sol d'autrui	1 878 926	—	1 878 926	—
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	590 305	—	590 305	—
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	49 245 225	14 351 620	3 933 675	59 663 170
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	49 734 040	2 876 996	-1 463 042	54 074 079
Matériel de transport	31 934 659	4 259 716	444 701	35 749 674
Mat. de bureau et informatique, mobilier	45 923 745	-5 229 975	14 063 680	26 630 090
Emballages récup. et divers	—	—	—	—
TOTAL	185 030 523	16 487 022	21 014 609	180 502 937
TOTAL GENERAL	220 515 978	18 595 543	24 752 643	214 358 879

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)	24 099	—	—	11 583	—	—	12 516
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL	24 099	—	—	11 583	—	—	12 516
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	—	—	—	—	—	—	—
Constructions sur sol propre	—	—	—	—	—	—	—
Constructions sur sol d'autrui	—	—	—	—	—	—	—
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.	—	—	—	—	—	—	—
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	—	—	—	—	—	—	—
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	—	—	—	—	—	—	—
Matériel de transport	—	—	—	—	—	—	—
Mat. de bureau, informatique, mobilier	—	—	—	—	—	—	—
Emballages récup. et divers.	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL	—	—	—	—	—	—	—
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	24 099	—	—	11 583	—	—	12 516
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	—	—	—	—
Primes de remboursement des obligations	—	—	—	—

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Provision douanes FRA Apports / fusion	Mouvements de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises a la fin de l'exercice	
Réglementées					
Provisicns pour reconstitution des gisements	—	—	—	—	—
Provisicns pour investissements	—	—	—	—	—
Provisicns pour hausse des prix	—	—	—	—	—
Amortissements dérogatoires	461 122	12 517	-11 583	—	473 639
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992	—	—	—	—	—
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992	—	—	—	—	—
Provisicns pour prêts d'installation	—	—	—	—	—
Autres provisions réglementées	—	—	—	—	—
TOTAL I	461 122	12 517	-11 583	—	473 639
Risques et charges					
Provisicns pour litiges	4 978 966	4 627 026	4 105 904	-4 715 565	8 996 331
Provisicns pour garanties données aux clients	—	—	—	—	—
Provisicns pour pertes sur marché à terme	—	—	—	—	—
Provisicns pour amendes et pénalités	—	—	—	—	—
Provisicns pour pertes de change	—	—	—	—	—
Provisicns pour pensions & obligations	34 826 926	—	4 207 285	-2 039 486	36 994 725
Provisicns pour impôts	—	—	—	—	—
Provisicns pour renouvellement des immobilisations	—	—	—	—	—
Provisicns pour gros entretiens et grandes révisions	—	—	—	—	—
Provisicns pour charges soc. fisc. sur congés à payer	—	—	—	—	—
Autres provisions pour risques et charges	119 598	—	56 963 560	-119 599	56 963 559
TOTAL II	39 925 490	4 627 026	65 276 749	-6 874 650	102 954 615
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Provision douanes FRA Apports / fusion	Mouvements de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises a la fin de l'exercice	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles	—	—	—	—	—
Immobilisations corporelles	—	—	—	—	—
Immobilisations titres mis en équivalence	—	—	—	—	—
Immobilisations titres de participations	7 684 610	—	—	—	7 684 610
Immobilisations financières	16 616 986	—	—	—	16 616 986
Sur stocks et en cours	—	—	—	—	—
Sur comptes clients	12 804 123	—	20 101 012	-11 764 302	21 140 833
Autres provisions pour dépréciation	3 549 887	—	449 134	—	3 999 021
TOTAL III	40 655 606	—	20 550 146	-11 764 302	49 441 450
TOTAL GENERAL (I+II+III)	81 042 218	89 036 653	85 815 312	-18 638 952	152 869 704
Dont dotations et reprises :- d'exploitation		89 012 553	-17 197 582	—	—

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	16 616 986	—	16 616 986
Prêts (1) (2)	—	—	—
Autres immobilisations financières	2 355 855		2 355 855
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	21 890 394	21 890 394	—
Autres créances clients	242 700 786	242 700 786	—
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	—	—	—
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	843 913	843 913	—
Impôts sur les bénéfices	4 394 362	4 394 362	—
Taxe sur la valeur ajoutée	36 975 796	36 975 796	—
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 267 968	5 267 968	—
Divers	—	—	—
Groupe et associés (2)	136 027 023	136 027 023	—
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	17 760 079	17 760 079	—
Charges constatées d'avance	5 634 265	5 634 265	—
TOTAL	490 467 427	471 494 586	18 972 841

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)	—	—	—	—
- à 1 an max. à l'origine	—	—	—	—
- à plus d'1 an à l'origine	—	—	—	—
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	60 381 222	60 381 222	—	—
Fournisseurs et comptes rattachés	133 628 916	133 628 916	—	—
Personnel et comptes rattachés	38 688 823	38 688 823	—	—
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 124 754	36 124 754	—	—
Impôts sur les bénéfices			—	—
Taxe sur la valeur ajoutée	13 397 482	13 397 482	—	—
Obligations cautionnées	—	—	—	—
Autres impôts, taxes et assimilés	36 810 806	36 810 806	—	—
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 308 226	1 308 226	—	—
Groupe et associés (2)	—	—	—	—
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	34 182 384	34 182 384	—	—
Dettes représentatives de titres empruntés	—	—	—	—
Produits constatés d'avance	366 172	366 172	—	—
TOTAL	354 888 785	354 888 785	—	—
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 148 410			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	322 601 638
Distributions	—
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	322 601 638
Variations du capital social	—
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	—
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	12 516
Variation des autres postes	22 263 033
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	22 275 549
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	344 877 187
Variations du capital social	52 299 800
Variations du compte de l'exploitant	—
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	38 206 997
Variations des écarts de réévaluation	1 171 739
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	—
Variations des réserves réglementées	—
Variations du report à nouveau	—
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	—
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-23 434 770
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	413 120 953
Résultat de l'exercice	-20 617 557
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	392 503 396

Charges à payer et produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Emprunts obligataires convertibles	—	—
Autres emprunts obligataires	—	—
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	—	—
Emprunts et dettes financières diverses	—	—
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 307 620	80 850 412
Dettes fiscales et sociales	107 505 653	68 897 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 308 227	446 143
Autres dettes	—	1 569 029
TOTAL	225 121 500	151 763 547

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Créances rattachées à des participations	—	—
Autres titres immobilisés	—	—
Prêts	—	—
Autres immobilisations financières	—	—
Créances clients et comptes rattachés	100 429 005	71 907 543
Autres créances	6 075 703	9 364 555
Valeurs mobilières de placement	—	—
Disponibilités	—	—
TOTAL	106 504 708	81 272 098

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Produits d'exploitation	366 172	—
Produits financiers	—	—
Produits exceptionnels	—	—
TOTAL	366 172	—

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Charges d'exploitation	5 634 265	6 276 526
Charges financières	—	—
Charges exceptionnelles	—	—
TOTAL	5 634 265	6 276 526

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Passage en perte TVA déductible ne pouvant plus être récupérée	1 508 765	—
VNC des actifs cédés	22 772	—
Amendes et pénalités	211 859	—
Dotations amortissements dérogatoires	24 099	—
Dotation provision PSE	56 963 560	—
Reprises de provisions	—	—
TOTAL	58 731 055	—

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant 2021
Transferts de charges d'exploitation	2 759 040
TOTAL	—

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant 2021
Production vendue de services - France	1 228 872 084
Production vendue de services - CEE et exportation	709 490 517
Total	1 938 362 601

FedEx Express FR
Société par actions simplifiée au capital de 297.843.400 euros
Siège social : 58 avenue Leclerc - 69007 Lyon
973 505 357 R.C.S. Lyon

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 NOVEMBRE 2021

(...)

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte nette de l'exercice clos le 31 mai 2021 s'élevant à (20 617 558) euros de la manière suivante:

- Au report à nouveau, soit (20 617 558) euros

L'Associé Unique constate que le compte report à nouveau, après affectation, s'élève à 48.011.285 euros.

L'Associé Unique, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

(...)

Certifié conforme



Mathilde Goffard
Présidente



FedEx Express FR

Exercice clos le 31 mai 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



FedEx Express FR

Exercice clos le 31 mai 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société FedEx Express FR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FedEx Express FR relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

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

■ Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

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

La note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels expose les règles d'évaluation et de comptabilisation des provisions pour risques et charges ainsi que des fonds commerciaux et mali de fusion. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons apprécié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes 1.1 et 1.5 de l'annexe des comptes annuels, ainsi que leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

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



ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Lyon, le 30 novembre 2021

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Nicolas Perlier

SAS FEDEX EXPRESS FR

Comptes annuels

Bilan au 31/05/2021

58 avenue Leclerc

69007 Lyon

SIRET : 97350535700275

I. Arrêté des Comptes

Arrêté des comptes de l'exercice 2021

Mme Mathilde GOFFARD, Président de la société SAS FedEx Express FR , arrête le 29 novembre 2021 les comptes de la société au 31 mai 2021 présentant un bilan dont le total s'élève à 851 578 064 € et un résultat négatif de -20 617 557 €.

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/05/2021	Net Au 31/05/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	22 120 488	-22 120 488	—	76 733
Concessions, brevets et droits similaires	5 817 101	-5 720 210	96 891	59 548
Fonds commercial	299 061 093	-15 244	299 045 849	248 391 181
Autres immobilisations incorporelles	24 000 000	-6 000 000	18 000 000	20 525 508
Avances et acomptes sur immo. incorporelles	—	—	—	—
Immobilisations corporelles				
Terrains	810 830	-3 582	807 248	807 248
Constructions	4 625 943	-4 382 342	243 601	472 450
Installations tech., matériels et outillages industriels	89 442 810	-61 138 958	28 303 852	30 779 661
Autres immobilisations corporelles	140 372 979	-114 978 055	25 394 924	33 015 865
Immobilisations en cours	3 355 498	—	3 355 498	2 152 109
Avances et acomptes	—	—	—	256 622
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 275 557	-7 684 611	590 946	590 946
Créances rattachées à des participations	16 616 986	-16 616 986	—	—
Prêts	—	—	—	—
Autres immobilisations financières	2 355 855	—	2 355 855	2 340 786
TOTAL (I)	616 855 140	-238 660 476	378 194 664	339 468 658
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	2 855 794	—	2 855 794	3 163 171
En cours de production de biens	—	—	—	—
En cours de production de services	—	—	—	—
Produits intermédiaires et finis	—	—	—	—
Marchandises	—	—	—	—
Avances et acomptes versés sur commandes	8 158 217	—	8 158 217	6 737 493
Créances				
Clients et comptes rattachés	264 591 180	-21 140 832	243 450 348	156 776 692
Autres	201 269 141	-3 389 226	197 879 915	165 698 092
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	609 796	-609 796	—	—
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	15 404 861	—	15 404 861	2 204 477
Charges constatées d'avance	5 634 265	—	5 634 265	6 276 526
TOTAL (II)	498 523 254	-25 139 854	473 383 400	340 856 452
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 115 378 394	-263 800 330	851 578 064	680 325 111

Bilan Passif

	Net Au 31/05/2021	Net Au 31/05/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	297 843 400	245 543 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport	41 849 595	3 642 598
Ecart de réévaluation	—	—
Réserves :		
- Réserve légale	4 276 496	3 104 757
- Réserves statutaires ou contractuelles	—	—
- Réserves réglementées	48 981	48 981
- Autres réserves	—	—
Report à nouveau	68 628 842	46 365 809
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-20 617 557	23 434 770
Subventions d'investissement	—	—
Provisions réglementées	473 639	461 123
TOTAL (I)	392 503 396	322 601 638
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs	—	—
Avances conditionnées	—	—
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	70 501 514	25 848 351
Provisions pour charges	32 453 101	14 077 139
TOTAL (II)	102 954 615	39 925 490
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	—	—
Autres emprunts obligataires	—	—
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	—	191 265
Emprunts et dettes financières diverses	60 381 222	65 847 890
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 223 727	6 197 587
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	133 628 916	127 064 891
Dettes fiscales et sociales	125 021 865	105 683 832
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 308 226	446 143
Autres dettes	34 182 384	12 366 371
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	366 172	
TOTAL (III)	356 112 512	317 797 981
Ecart de conversion passif (IV)	7 541	
TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)	851 578 064	680 325 111
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Du 01/06/2021 au 31/05/2021			Du 01/06/2020
			Au 31/05/2020
	France	Exportation	Total
			Total
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 228 872 084	709 490 517	1 938 362 601
Chiffre d'affaires Net	1 228 872 084	709 490 517	1 938 362 601
Production stockée			—
Production immobilisée			—
Subventions d'exploitation reçues			94 750
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			20 126 927
Autres produits			2 539 692
		TOTAL (I)	1 961 029 220
			1 949 053 193
Charges d'exploitation			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			—
Variation de stocks (marchandises)			—
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 636 389
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			426 158
Autres achats et charges externes *			1 492 066 760
Impôts, taxes et versements assimilés			13 352 236
Salaires et traitements			236 046 071
Charges sociales			101 507 564
Dotations aux amortissements sur immobilisations			18 290 347
Dotations aux dépréciations des immobilisations			—
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			16 214 451
Dotations aux provisions pour risques et charges			7 364 489
Autres charges			27 939 855
		TOTAL (II)	1 921 844 320
			1 928 643 930
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	39 184 900	20 409 263
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		—	—
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		—	—
Produits financiers			
Produits financiers de participation		—	—
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé		—	—
Autres intérêts et produits assimilés		69 555	68 083
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		—	—
Différences positives de change		572	5 748
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		—	—
	TOTAL (V)	70 127	73 831
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		—	1 468 412
Intérêts et charges assimilées		7 375	2 859
Différences négatives de change		571 031	18 023
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements		—	—
	TOTAL (VI)	578 406	1 489 294
	RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-508 279	-1 415 463
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	38 676 621	18 993 800

Compte de résultat (Suite)

	Du 01/06/2021 Au 31/05/2021	Du 01/06/2019 Au 31/05/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	—	—
Sur opérations en capital	12 553	44 665
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	131 182	7 188 910
TOTAL (VII)	143 735	7 233 575
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 720 624	3 111 324
Sur opérations en capital	22 772	39 291
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	56 987 659	140 931
TOTAL (VIII)	58 731 055	3 291 547
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-58 587 320	3 942 027
Participations des salariés (IX)	2 860	—
Impôts sur les bénéfices (X)	703 998	-498 943
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 961 243 082	1 956 360 598
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 981 860 639	1 932 925 828
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-20 617 557	23 434 770
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	7 375	2 859

ANNEXE

L'annexe au bilan et au compte de résultat est présentée pour l'exercice clos le 31/05/2021. Le total du bilan avant répartition est de 851 578 064 Euros, présenté sous forme de liste. Le résultat dégagé à la clôture de l'exercice est une perte 20 617 557 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2020 au 31/05/2021. Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

L'activité de la société couvre les principaux domaines suivants :

- L'étude, la recherche et l'organisation pour l'amélioration de liaisons de transports, ainsi que leur réalisation, l'activité de commissionnaire de transport, la prise de participations ou d'intérêts directs ou indirects dans toutes les sociétés, l'acquisition et la gestion de toutes valeurs mobilières.
- Tous services de quelque nature que ce soit et sous quelque forme que ce soit, rendus aux sociétés filiales ou toutes autres sociétés dans lesquelles la société détient une participation directement ou indirectement.

Lieu d'exploitation du siège social :

58 Avenue Leclerc, 69007 Lyon

Appartenance à un groupe financier :

Les comptes de FedEx Express France sont consolidés dans les comptes de la société FedEx Corporation, société de droit américain. Une copie des comptes consolidés peut être obtenue auprès de FedEx Corporation, 942 South Shady Grove Road, Memphis, Tennessee 38120, Etats-Unis d'Amérique (PCG art. 833-2/9 modifié).

Conformément à l'article 233-17 du Code de commerce et à l'article 248-13 du décret du 23 mars 1967, la société est exemptée, en tant que mère de sous-groupe, d'établir des comptes consolidés et un rapport de gestion du groupe.

Événements significatifs de l'exercice :

La crise sanitaire liée à la propagation du virus Covid-19 sur l'exercice a eu un effet négatif sur les activités de FedEx en France.

Le 29 mars 2021, aux termes d'un contrat de cession de fonds de commerce, les éléments résiduels de l'Activité Transférée (l'"Activité Existante") ont été cédés à la société FedEx Express FR par la Société Federal Express International (France) avec effet au 1er avril 2021 moyennant la prise en charge de passifs et la remise d'une reconnaissance de dette émise par la société FedEx Express FR au profit de la Société Federal Express International (France) pour un montant de 90.506.797 euros (la "Créance 7");

A la suite d'opérations de distribution et d'apports successifs, la Créance 7 a été divisée en deux créances, (la "Créance 7a" et la "Créance 7b") acquises par la Société auprès de son Associé Unique, la Société FedEx Express International B.V., en contrepartie de la remise à cette dernière d'une reconnaissance de dette émise par la Société, d'un montant de 90.506.797 euros (la "Créance 8").

Puis, le 20 avril 2021, la Société a réalisé les opérations successives suivantes qui s'inscrivent dans le cadre de l'Intégration Juridique :

Incorporation au capital de la Société de la Créance 8, aux termes d'une augmentation du capital de la Société décidée par son Associé Unique, la société FedEx Express International B.V. d'un montant de 90.506.780 euros, le portant de 328.183.600 euros à 418.690.380 euros, par la création et l'émission au pair de 4.525.339 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 20 euros chacune, entièrement attribuées, souscrites et libérées par l'associé unique, par compensation avec ladite Créance 8 qu'il détenait à l'encontre de la Société;

Souscription à l'augmentation de capital de la société FedEx Express FR d'un montant nominal de 52.299.800 euros, le portant de 245.543.600 euros à 297.843.400 euros, par création de 261.499 actions ordinaires nouvelles d'une valeur nominale de 200 euros chacune, émises avec une prime d'émission totale de 38.206.997 euros (soit une prime d'émission unitaire d'environ 146,11 euros)

et libérées par compensation avec la Créance 7a et la Créance 7b que la Société détenaient à l'encontre de sa filiale, la société FedEx Express FR.

En date du 20 avril 2021, FRA a transféré le chiffre d'affaires et les éléments relatifs à l'activité (créances clients, cash & douanes). Le transfert a pris la forme d'une cession de fonds de commerce dont les actifs ont été valorisés à M€.129 entraînant une plus-value de M€.50 comptabilisée au P&L de FRA et un mali du même montant chez FedEx Expresss FR.

Événements significatifs intervenus depuis la clôture de l'exercice

La société a conclu un accord avec l'administration fiscale concernant les contrôles fiscaux relatifs aux sociétés TNT Express National et TNT Express International qui portaient sur les exercices 2013 à 2015, et 2016 à 2018. Cet accord a été formalisé en date du 9 juin 2021.

Les conséquences pour la société portent principalement sur la réduction de déficits reportables. Les déficits fiscaux du groupe d'intégration fiscale, dont la société FedEx Express France Holding est la tête, ont été corrigés et réduits pour un montant de M€.26,8 sur la liasse fiscale 2021 de la société.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que le règlement ANC 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice. Les conventions générales ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base:

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

Conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

1 Principales règles et méthodes comptables

1.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à des études, des développements informatiques, des achats de logiciels, ainsi qu'à des marques et brevets.

Ces frais sont immobilisés à leur valeur d'acquisition et amortis linéairement sur 36 mois ou 48 mois.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions 14 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers 10 ans
- Installations téléphoniques 5 ans
- Matériel et Outillage 5 ans

- Convoyage, table à rouleaux, matériel lecture sûreté (machine X-Ray) 7 ans
- Matériel lecture fixe 10 ans
- Matériel de transport 4 ans
- Matériel de bureau et Informatique 3 à 5 ans
- Matériel lecture portable (Scanners WT-MC, GPS) 5 ans
- Imprimantes 4 ans
- Mobilier 10 ans

Les biens achetés d'occasion sont amortis selon le mode linéaire sur leur durée de vie résiduelle estimée.

La dépréciation du fonds commercial correspond à la différence entre la valeur actualisée des flux de trésorerie estimés (discounted cash flow) et la valeur nette comptable du fonds. L'analyse a été réalisée à partir de prévisions de revenu et de coûts déterminés par la société avec l'utilisation d'un cout moyen pondéré du capital compris entre 8.25% et 8.75% suivant les activités (ex TNT, ex FRD et ex FRA).

A la suite des opérations de fusions entre FedEx et TNT, les immobilisations incorporelles listées ci-dessous ont été reconnues au bilan. Ces intangibles ont fait l'objet d'un test d'impairment. Aucun indice de perte de valeur n'a été constaté au titre de l'exercice.

En K€	31/05/2020 valeur brute	Augmentation	Cession	Amortissements	31/05/20201 valeur brute	31/05/2021 Amortissement/ Dépréciation	31/05/2021 VNC
Goodwill FRB (Lees 1)	22	0	0	0	22	0	22
Goodwill FRB (Lees 2)	0	50	0	0	50	0	50
Goodwill FEFR (Lees 1)	221	0	0	0	221	0	221
Clientele FEFR (Lees 1)	24		0	4	20	-2	18
FRB Fond commercial	1	0	0	0	1	0	1
Total	268	50	0	4	314	-2	312

1.2 Immobilisations financières

Les titres de participation ainsi que les autres immobilisations financières sont évalués au prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

La comparaison entre la quote-part de situation nette et la valeur nette comptable des titres de participation ne sert qu'à identifier un éventuel indice de perte de valeur. Le cas échéant, la valeur d'utilité est déterminée en utilisant la méthode du DCF (discounted cash flow).

Une dépréciation est constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur de la participation à sa valeur d'utilité. Celle-ci est déterminée en fonction de la quote-part des capitaux propres détenue et des perspectives d'évolution.

1.3 Stocks

Valorisation du stock (valeur brute)

Les stocks sont essentiellement constitués de carburant, de fournitures consommables et de vêtements de travail. Ils sont évalués au coût réel d'achat selon la méthode du coût moyen pondéré.

Dépréciation des stocks

Lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure à la valeur brute déterminée aux conditions énoncées ci-dessus, une dépréciation des stocks est constituée pour le montant de la différence.

1.4 Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Elles sont dépréciées pour tenir compte des risques de non recouvrement appréciés au cas par cas.

1.5 Provisions pour risques & charges

Des provisions sont constituées pour prendre en compte les risques et charges résultant des risques identifiés (litiges, procès, amendes et pénalités...).

D'une manière générale chacun des litiges connus dans lesquels la société est impliquée a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires pour couvrir les risques estimés ont été comptabilisées.

Au 31 mai 2021, le montant total des provisions pour risques et charges s'établit à 102 954 615 euros, dont le détail est le suivant :

	TNT	FRB	FRD	TOTAL
Litiges salariés :	-2 178		-248	-2 426
Litiges commerciaux :	-1 519	-4 679	-373	-6 571
IDR et MDT :	-21 991	-13 803	-1 201	-36 995
Provision risques et charges divers :				—
Provision pour restructuration :	-56 964			-56 964
				-102 956

Un plan de restructuration européen a été annoncé par FedEx en janvier 2021. En France, le projet de réorganisation s'est traduit par la signature d'un accord collectif en date du 3 juin 2021.

Ce dernier a fait l'objet d'une provision dans les comptes statutaires au 31/05/2021 pour un montant de M€.56,9 et prévoit la suppression d'environ 270 postes. Le 30 juillet 2021, la DREETS a validé le plan de sauvegarde de l'emploi.

1.6 Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de la clôture.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques.

1.7 Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés font l'objet d'une provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'appuie sur les hypothèses suivantes et est conforme aux recommandations de l'ANC:

- Taux d'actualisation de 1,40%;
- Tables d'espérance de vie et de quotient de mortalité issues de l'INSEE 2012-2014;
- Départ à la retraite à l'âge légal;
- Paramètres propres à chacun des salariés de la société : âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel;

- Données spécifiques à la société : convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale (+3,00%), taux de rotation prévisionnel du personnel sur la base de départs volontaires et involontaires et taux de charges sociales (Cadre : 50,72% ; TAM : 44.21% ; Employé 48,18% ; Ouvrier 40.86%).

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite s'établit à 29 735 650 euros à la clôture de l'exercice.

2 Informations complémentaires

2.1 Gratifications accordées au titre des Médailles du travail

Ces engagements sont évalués à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte des dispositions légales et des accords d'entreprise en fonction d'hypothèses actuarielles tenant compte principalement de l'inflation jusqu'à l'obtention des médailles, de la rotation du personnel et des tables de mortalité.

Les engagements ainsi calculés sont comptabilisés en provision pour risques (avis 2004-05 du 25/03/2004 du CNC).

2.2 Engagements en matière de droit individuel de formation

Suite aux nouvelles dispositions législatives, l'intégralité des heures de Droits Individuels à la Formation (DIF) a été transférée dans le Compte Personnel de Formation (CPF), géré par la Caisse des dépôts, l'entreprise n'a plus d'engagements à ce titre.

2.3 Gestion de trésorerie centralisée

La société TNT Finance BV centralise la trésorerie des filiales et sous filiales du groupe FedEx. Ainsi, chez FedEx Express FR les excédents de trésorerie remontés chez TNT Finance BV sont présentés dans le poste des « Autres créances ».

2.4 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à € 358,309.70.

2.5 Transactions avec les entreprises liées

Les transactions de Fedex Express FR avec les entreprises liées sont conclues à des conditions normales de marché et ne sont donc pas détaillées dans cette annexe.

2.6 Autres engagements hors bilan

Les engagements reçus par la Société s'élèvent à 14 964 K€. Il s'agit principalement de cautions bancaires reçues pour la location des dépôts opérationnels (montant de 10 530 K€) pour les opérations douanières (montant de 4 356 K€) et au bénéfice de fournisseurs (montant de 78 K€). Par ailleurs, la Société a reçu une caution de la part de la société TNT Express BV pour la location du dépôt de Wissous (montant de 2 525 K€).

Suite au transfert d'actifs et de passifs de la société FRA vers la société FedEx Express FR, le montant des cautions bancaires reçues des clients non inscrites au bilan qui ont été transféré à Fedex Express FR le 1er Avril 2021 s'élève à :

Cautions en douane : 12 828 803 €.

Cautions envers des bailleurs : 45 000 €.

Il est à noter que les contentieux en douanes font l'objet du paragraphe suivant dans l'acte de cession du fonds de commerce de la société FRA:

« Il est expressément convenu entre les Parties, qu'à défaut d'accord des autorités douanières antérieur ou postérieur à la Date d'Effet, le Cédant conservera à sa charge la gestion desdits contentieux en matière douanière et sera indemnisé par le Cessionnaire

en cas de condamnation définitive à hauteur des montants effectivement payés par le Cédant aux autorités douanières, une fois que ces montants auront été payés par le Cédant. »

En conséquence, sur la base du paragraphe précité, les passifs douaniers restent sans l'accord de l'Administration Douanière, à la charge de la Société. Ainsi la Société s'engage expressément à prendre en charge les conséquences de ces derniers pendant la durée d'obtention de l'accord douanier.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1 181	1 066
Agents de maîtrise & techniciens	1 558	1 744
Employés	844	799
Ouvriers	2 479	2 551
TOTAL		6 062

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 227 718	200	245 543 600
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	261 499	200	52 299 800
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice	—	—	—
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 489 217	200	297 843 400

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Resultat
FILIALES (plus de 50%)					
JET SERVICE GMBH*	25 565	100 %	6 154 323	—	—
NC	-18 658 449	—	0	—	—
TNT FAA	1 000 000	100 %	2 038 560	—	
58 avenue Général Leclerc, Lyon	623 388	—	587 135	—	167 164
FedEx Express Belgium	62 500	100 %	61 875	—	—
Cantersteen 47, Bruxelles, Belgique	1 199 068	—	0	—	—
Safir			3 812	—	
NC		—	3 812	—	
<i>*Eléments au 31 mars 2021</i>					
<i>**Eléments au 31 mai 2020</i>					
PARTICIPATION (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations		
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement	24 907 083			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	279 631 344	—	50 198 290	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	810 830	—	—	
Constructions sur sol propre	6 192 491	—	—	
Constructions sur sol d'autrui	1 878 926	—	—	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const	590 305	—	—	
Installations techniques, matériel et outillages ind.	80 024 888	—	1 018 426	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	64 495 222	—	2 319 872	
Mat. de transport	42 531 119	—	307 033	
Mat. de bureau et info., mobilier	53 581 968	—	2 247 639	
Emballages récupérables et divers	—	—	—	
Immobilisations corporelles en cours	2 152 109	—	4 383 696	
Avances et acomptes	256 621	—	—	
TOTAL	252 514 479	—	10 276 666	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	24 892 543	—	—	
Autres titres immobilisés	—	—	—	
Prêts et autres immobilisations financières	2 340 786	—	190 670	
TOTAL	27 233 329	—	190 670	
TOTAL GENERAL	584 286 235	—	60 665 626	
Cadre B		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival		
	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement		2 786 595	22 120 488	—
Autres postes d'immobilisations incorporelles		951 440	328 878 194	—
TOTAL			350 998 682	
Terrains	—	—	810 830	—
Constructions sur sol propre	—	1 566 548	4 625 943	—
Constructions sur sol d'autrui	1 878 926	—	—	—
Inst. gales., agencts. et aménagt. const	590 305	—	—	—
Installations techniques, matériel et outillages ind.	-12 347 258	3 947 762	89 442 810	—
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	-2 469 233	748 847	68 535 480	—
Mat. de transport	—	385 187	42 452 965	—
Mat. de bureau et info., mobilier	12 347 258	14 097 815	29 384 534	—
Emballages récupérables et divers	—	—	—	—
Immobilisations corporelles en cours	—	3 180 307	3 355 498	—
Avances et acomptes	—	256 621	—	—
TOTAL	-2	24 183 087	238 608 060	
Participations évaluées par mise en équivalence			—	—
Autres participations	—	—	24 892 543	—
Autres titres immobilisés	—	—	—	—
Prêts et autres immobilisations financières	—	175 601	2 355 855	—
TOTAL	—	175 601	27 248 398	
TOTAL GENERAL	-2	28 096 723	616 855 140	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement	24 830 349	76 733	2 786 594	22 120 488
Autres postes d'immo. incorp.	10 655 106	2 031 788	951 440	11 735 454
TOTAL	35 485 455	2 108 521	3 738 034	33 855 942
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	3 582	—	—	3 582
Constructions sur sol propre	5 720 041	228 665	1 566 364	4 382 342
Constructions sur sol d'autrui	1 878 926	—	1 878 926	—
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	590 305	—	590 305	—
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	49 245 225	14 351 620	3 933 675	59 663 170
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	49 734 040	2 876 996	-1 463 042	54 074 079
Matériel de transport	31 934 659	4 259 716	444 701	35 749 674
Mat. de bureau et informatique, mobilier	45 923 745	-5 229 975	14 063 680	26 630 090
Emballages récup. et divers	—	—	—	—
TOTAL	185 030 523	16 487 022	21 014 609	180 502 937
TOTAL GENERAL	220 515 978	18 595 543	24 752 643	214 358 879

	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'étab. et développement (I)	24 099	—	—	11 583	—	—	12 516
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL	24 099	—	—	11 583	—	—	12 516
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains	—	—	—	—	—	—	—
Constructions sur sol propre	—	—	—	—	—	—	—
Constructions sur sol d'autrui	—	—	—	—	—	—	—
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.	—	—	—	—	—	—	—
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	—	—	—	—	—	—	—
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	—	—	—	—	—	—	—
Matériel de transport	—	—	—	—	—	—	—
Mat. de bureau, informatique, mobilier	—	—	—	—	—	—	—
Emballages récup. et divers.	—	—	—	—	—	—	—
TOTAL	—	—	—	—	—	—	—
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL	24 099	—	—	11 583	—	—	12 516
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Provision douanes FRA Apports / fusion	Mouvements de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
			Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises a la fin de l'exercice		
Réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements	—	—	—	—	—	
Provisions pour investissements	—	—	—	—	—	
Provisions pour hausse des prix	—	—	—	—	—	
Amortissements dérogatoires	461 122	12 517	-11 583	—	473 639	
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992	—	—	—	—	—	
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992	—	—	—	—	—	
Provisions pour prêts d'installation	—	—	—	—	—	
Autres provisions réglementées	—	—	—	—	—	
TOTAL I	461 122	12 517	-11 583	—	473 639	
Risques et charges						
Provisions pour litiges	4 978 966	4 627 026	4 105 904	-4 715 565	8 996 331	
Provisions pour garanties données aux clients	—	—	—	—	—	
Provisions pour pertes sur marché à terme	—	—	—	—	—	
Provisions pour amendes et pénalités	—	—	—	—	—	
Provisions pour pertes de change	—	—	—	—	—	
Provisions pour pensions & obligations	34 826 926	—	4 207 285	-2 039 486	36 994 725	
Provisions pour impôts	—	—	—	—	—	
Provisions pour renouvellement des immobilisations	—	—	—	—	—	
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	—	—	—	—	—	
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer	—	—	—	—	—	
Autres provisions pour risques et charges	119 598	—	56 963 560	-119 599	56 963 559	
TOTAL II	39 925 490	4 627 026	65 276 749	-6 874 650	102 954 615	
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Provision douanes FRA Apports / fusion	Mouvements de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
			Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises a la fin de l'exercice		
Dépréciations						
Immobilisations incorporelles	—	—	—	—	—	
Immobilisations corporelles	—	—	—	—	—	
Immobilisations titres mis en équivalence	—	—	—	—	—	
Immobilisations titres de participations	7 684 610	—	—	—	7 684 610	
Immobilisations financières	16 616 986	—	—	—	16 616 986	
Sur stocks et en cours	—	—	—	—	—	
Sur comptes clients	12 804 123	—	20 101 012	-11 764 302	21 140 833	
Autres provisions pour dépréciation	3 549 887	—	449 134	—	3 999 021	
TOTAL III	40 655 606	—	20 550 146	-11 764 302	49 441 450	
TOTAL GENERAL (I+II+III)		81 042 218	89 036 653	85 815 312	-18 638 952	152 869 704
Dont dotations et reprises :- d'exploitation			89 012 553	-17 197 582	—	

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	16 616 986	—	16 616 986
Prêts (1) (2)	—	—	—
Autres immobilisations financières	2 355 855		2 355 855
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	21 890 394	21 890 394	—
Autres créances clients	242 700 786	242 700 786	—
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	—	—	—
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	843 913	843 913	—
Impôts sur les bénéfices	4 394 362	4 394 362	—
Taxe sur la valeur ajoutée	36 975 796	36 975 796	—
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 267 968	5 267 968	—
Divers	—	—	—
Groupe et associés (2)	136 027 023	136 027 023	—
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	17 760 079	17 760 079	—
Charges constatées d'avance	5 634 265	5 634 265	—
TOTAL	490 467 427	471 494 586	18 972 841

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)	—	—	—	—
- à 1 an max. à l'origine	—	—	—	—
- à plus d'1 an à l'origine	—	—	—	—
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	60 381 222	60 381 222	—	—
Fournisseurs et comptes rattachés	133 628 916	133 628 916	—	—
Personnel et comptes rattachés	38 688 823	38 688 823	—	—
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 124 754	36 124 754	—	—
Impôts sur les bénéfices			—	—
Taxe sur la valeur ajoutée	13 397 482	13 397 482	—	—
Obligations cautionnées	—	—	—	—
Autres impôts, taxes et assimilés	36 810 806	36 810 806	—	—
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 308 226	1 308 226	—	—
Groupe et associés (2)	—	—	—	—
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	34 182 384	34 182 384	—	—
Dettes représentatives de titres empruntés	—	—	—	—
Produits constatés d'avance	366 172	366 172	—	—
TOTAL	354 888 785	354 888 785	—	—
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 148 410			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	322 601 638
Distributions	—
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	322 601 638
Variations du capital social	—
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	—
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	12 516
Variation des autres postes	22 263 033
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	22 275 549
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	344 877 187
Variations du capital social	52 299 800
Variations du compte de l'exploitant	—
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	38 206 997
Variations des écarts de réévaluation	1 171 739
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	—
Variations des réserves réglementées	—
Variations du report à nouveau	—
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	—
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-23 434 770
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	413 120 953
Résultat de l'exercice	-20 617 557
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	392 503 396

Charges à payer et produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	—	—
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	—	—
Emprunts et dettes financières diverses	—	—
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 307 620	80 850 412
Dettes fiscales et sociales	107 505 653	68 897 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 308 227	446 143
Autres dettes	—	1 569 029
TOTAL	225 121 500	151 763 547

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Créances rattachées à des participations	—	—
Autres titres immobilisés	—	—
Prêts	—	—
Autres immobilisations financières	—	—
Créances clients et comptes rattachés	100 429 005	71 907 543
Autres créances	6 075 703	9 364 555
Valeurs mobilières de placement	—	—
Disponibilités	—	—
TOTAL	106 504 708	81 272 098

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Produits d'exploitation	366 172	—
Produits financiers	—	—
Produits exceptionnels	—	—
TOTAL	366 172	—

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2021	31/05/2020
Charges d'exploitation	5 634 265	6 276 526
Charges financières	—	—
Charges exceptionnelles	—	—
TOTAL	5 634 265	6 276 526

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Passage en perte TVA déductible ne pouvant plus être récupérée	1 508 765	—
VNC des actifs cédés	22 772	—
Amendes et pénalités	211 859	—
Dotations amortissements dérogatoires	24 099	—
Dotation provision PSE	56 963 560	—
Reprises de provisions	—	—
	TOTAL	58 731 055

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant 2021
Transferts de charges d'exploitation	2 759 040
	TOTAL

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant 2021
Production vendue de services - France	1 228 872 084
Production vendue de services - CEE et exportation	709 490 517
Total	1 938 362 601