

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
--

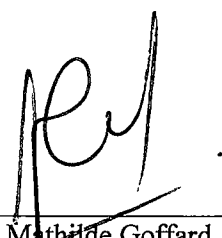
Ce dépôt a été enregistré le 30/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/047244

FedEx Express FR
Société par actions simplifiée au capital de 245.543.600 euros
Siège social : 58 avenue Leclerc - 69007 Lyon
973 505 357 R.C.S. Lyon

COMPTES ANNUELS ET ANNEXE

AU 31 MAI 2020

Certifiés conformes



Mathilde Goffard
Président

SAS FEDEX EXPRESS FR

Comptes annuels Bilan au 31/05/2020

58 avenue Leclerc

69007 Lyon

SIRET : 97350535700275

I. ARRETE DES COMPTES

Arrêté des comptes de l'exercice 2020

Mme Mathilde GOFFARD, Président de la société Fedex Express FR SAS, arrête le 20 novembre 2020 les comptes de la société au 31 mai 2020 présentant un bilan dont le total s'élève à 680 325 111 € et un résultat net bénéficiaire de 23 434 770 €.

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/05/2020	Net Au 31/05/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	24 907 083	-24 830 350	76 733	454 264
Concessions, brevets et droits similaires	6 693 184	-6 633 636	59 548	100 990
Fonds commercial	248 406 426	-15 245	248 391 181	248 391 181
Autres immobilisations incorporelles	24 531 735	-4 006 227	20 525 508	22 525 508
Avances et acomptes sur immo. incorporelles	—	—	—	—
Immobilisations corporelles				
Terrains	810 830	-3 582	807 248	807 248
Constructions	8 661 723	-8 189 273	472 450	532 391
Installations tech., matériels et outillages industriels	80 024 887	-49 245 226	30 779 661	35 580 608
Autres immobilisations corporelles	160 608 310	-127 592 445	33 015 865	38 410 280
Immobilisations en cours	2 152 109	—	2 152 109	1 117 407
Avances et acomptes	256 622	—	256 622	11 118
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 275 557	-7 684 611	590 946	2 042 371
Créances rattachées à des participations	16 616 986	-16 616 986	—	—
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	—	—	—	—
Autres titres immobilisés	—	—	—	—
Prêts	—	—	—	—
Autres immobilisations financières	2 340 786	—	2 340 786	2 368 941
TOTAL (I)	584 286 238	-244 817 581	339 468 658	352 342 308
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	3 163 171	—	3 163 171	3 594 623
En cours de production de biens	—	—	—	—
En cours de production de services	—	—	—	—
Produits intermédiaires et finis	—	—	—	—
Marchandises	—	—	—	—
Avances et acomptes versés sur commandes	6 737 493	—	6 737 493	6 908 544
Créances				
Clients et comptes rattachés	169 580 815	-12 804 123	156 776 692	192 629 700
Autres Créances	168 638 183	-2 940 091	165 698 092	82 889 844
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	609 796	-609 796	—	—
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 204 477	—	2 204 477	6 871 169
Charges constatées d'avance	6 276 526	—	6 276 526	7 937 003
TOTAL (II)	357 210 461	-16 354 010	340 856 452	300 830 883
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	941 496 699	-261 171 591	680 325 111	653 173 188

Bilan Passif

		Net Au 31/05/2020	Net Au 31/05/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	245 543 600	245 543 600	245 543 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport		3 642 598	3 642 598
Ecart de réévaluation		—	—
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		3 104 757	1 733 687
- Réserves statutaires ou contractuelles		—	—
- Réserves réglementées		48 981	48 981
- Autres réserves			
Report à nouveau		46 365 809	20 315 482
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		23 434 770	27 421 396
Subventions d'investissement		—	—
Provisions réglementées		461 123	443 545
	TOTAL (I)	322 601 638	299 149 289
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs		—	—
Avances conditionnées		—	—
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		25 848 351	10 639 675
Provisions pour charges		14 077 139	37 406 341
	TOTAL (II)	39 925 490	48 046 016
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		191 265	45 178
Emprunts et dettes financières diverses		65 847 890	65 995 690
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 197 587	3 591 077
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		127 064 891	128 494 562
Dettes fiscales et sociales		105 683 832	86 109 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		446 143	592 437
Autres dettes		12 366 371	21 149 798
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	317 797 981	305 977 885
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	680 325 111	653 173 191
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/06/2019 au 31/05/2020			Du 01/06/2018 Au 31/05/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	—	—	—	—
Production vendue de biens	—	—	—	—
Production vendue de services	803 291 802	1 111 214 611	1 914 506 413	1 895 697 175
Chiffre d'affaires Net	803 291 802	1 111 214 611	1 914 506 413	1 895 697 175
Production stockée			—	—
Production immobilisée			—	—
Subventions d'exploitation reçues			94 750	136 224
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			30 967 003	24 669 129
Autres produits			3 485 027	1 499 250
		TOTAL (I)	1 949 053 193	1 922 001 778
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			—	—
Variation de stocks (marchandises)			—	—
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 692 383	18 037 923
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			358 654	-478 584
Autres achats et charges externes *			1 505 583 755	1 512 517 398
Impôts, taxes et versements assimilés			19 056 205	14 031 072
Salaires et traitements			230 154 231	200 337 377
Charges sociales			102 101 398	87 730 853
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 207 153	22 236 458
Dotations aux dépréciations des immobilisations			—	—
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			6 796 231	5 745 877
Dotations aux provisions pour risques et charges			11 988 174	5 829 196
Autres charges			22 705 742	20 688 581
		TOTAL (II)	1 928 643 930	1 886 676 152
*Y compris:				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	20 409 263	35 325 626
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			68 083	89 850
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			—	—
Différences positives de change			5 748	625 254
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			—	—
		TOTAL (V)	73 831	715 104
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 468 412	—
Intérêts et charges assimilées			2 859	310 276
Différences négatives de change			18 023	27 216
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			—	—
		TOTAL (VI)	1 489 294	337 491
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-1 415 463	377 613
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	18 993 800	35 703 239

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/06/2019 Au 31/05/2020	Du 01/06/2018 Au 31/05/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	—	—
Sur opérations en capital	44 665	97 443
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	7 188 910	4 750 417
TOTAL (VII)	7 233 575	4 847 861
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 111 324	5 242 414
Sur opérations en capital	39 291	1 230 052
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	140 931	24 099
TOTAL (VIII)	3 291 547	6 496 565
RESULTAT EXECPTIONNEL (VII - VIII)	3 942 027	-1 648 704
Participations des salariés (IX)	—	—
Impôts sur les bénéfices (X)	-498 943	6 633 139
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 956 360 598	1 927 564 743
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 932 925 828	1 900 143 346
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	23 434 770	27 421 396
(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	2 859	310 255

ANNEXE

L'annexe au bilan et au compte de résultat est présentée pour l'exercice clos le 31/05/2020. Le total du bilan avant répartition est de 680 325 111 Euros, présenté sous forme de liste. Le résultat dégagé à la clôture de l'exercice est de 23 434 770 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020. 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 le dernier trimestre de l'exercice a eu un effet négatif sur les activités de FedEx en France.

La société fait l'objet d'une vérification de comptabilité au cours de l'exercice portant sur la période du 01/01/2016 au 31/05/2018. Ce contrôle est toujours en cours à la date de clôture de l'exercice. Une proposition de rectification concernant les ex-entités TNT Express National et TNT Express International a été reçue en date du 30 décembre 2019. Cette proposition de rectification porte sur l'exercice 2016. La société a contesté l'ensemble des rectifications proposées par l'administration fiscale, et a maintenu les provisions existantes au 31/05/2019.

La société a comptabilisé une provision pour dépréciation de titres relative à la société FAA. Le montant de cette provision s'élève à 1,45 millions d'euros, et fait suite à la signature d'un contrat entre la société TNT FAA et la société TNT Management Bahrain pour le transfert de l'ensemble de ses contrats commerciaux à partir du 3 décembre 2019. Le montant perçu par TNT FAA dans le cadre de ce contrat s'élève à 250 000 USD.

La gestion des associés d'Afrique francophone est désormais pilotée d'un point de vue opérationnel depuis le bureau FedEx de Dubai. De ce fait, l'activité de la société TNT FAA a été fortement réduite. Les créances clients restantes sont intégralement provisionnées.

En juin 2014, TNT Express France a reçu une notification de griefs suite à une enquête de la Direction Générale de la Concurrence de la Consommation et de la Répression des Fraudes. En 2015, l'amende a été notifiée pour une valeur de 58 457 000€. Le paiement de cette amende a été échelonné jusqu'en avril 2017. TNT Express France a obtenu devant la Cour d'appel une réduction de l'amende infligée, qui s'est concrétisée par le versement sur l'exercice d'un montant de 3,7 millions d'euros.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, l'URSSAF a procédé au contrôle des sous-traitants du centre de Lille de la société TNT Express National SAS ("la Société"). L'URSSAF a considéré que certains de leurs salariés devaient en réalité être considérés comme des employés de la Société, cette entité étant ainsi redevable des cotisations sociales afférentes. L'URSSAF a redressé le centre de Lille de la Société à hauteur de 16,5 millions d'euros, qui lui ont été versés en janvier 2017. TNT Express National SAS a interjeté appel de cette décision auprès du Tribunal des affaires de sécurité sociale et attend une date d'audience. Sur la base de notre appréciation des faits et circonstances, ainsi que de la jurisprudence applicable et du code de la sécurité sociale français, une

provision de 6,5 millions d'euros a été comptabilisée. Le montant de cette provision a été revu à la baisse au cours de l'exercice clos au 31 mai 2019 (reprise de 1 million d'euros). Sur l'exercice clos au 31 mai 2020, une nouvelle reprise de 5,2 millions d'euros a été constatée suite à la revue des risques individuels au niveau des dépôts.

Événements significatifs intervenus depuis la clôture de l'exercice

La crise sanitaire liée au Covid-19 continue de propager ses effets sur l'activité de la société. Cependant les résultats du groupe pour le 1er trimestre de l'exercice 2021 sont au-dessus des attentes.

Compte tenu des incertitudes liées à la crise du Covid-19 le groupe se refuse néanmoins à communiquer sur des estimations de résultats pour l'exercice fiscal 2020 / 2021.

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 d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

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

* Si les aménagements des dépôts loués ne sont pas déménageables, ils sont amortis sur la durée résiduelle du bail plafonnés à 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 et la valeur nette comptable du fonds.

A la suite des opérations de fusions entre FedEx et TNT, un mali technique d'un montant de 24 millions d'euros a été reconnu et affecté intégralement aux immobilisations incorporelles, conformément à la directive 2013/346/UE du 26 juin 2013 transposée dans le droit comptable français. Ce mali a fait l'objet d'un test d'impairment. Aucun indice de perte de valeur n'a été constaté au titre de l'exercice.

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 2020, le montant total des provisions pour risques et charges s'établit à 39 925 491 euros, dont le détail est le suivant :

- Provisions pour litiges salariés : 3 834 886€
- Provisions pour litiges commerciaux : 1 263 679 € ;
- Provisions médailles et retraite : 33 692 485€ ;
- Provisions pour risques et charges divers : 1 134 441 €

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 la norme IAS 19:

- Taux d'actualisation de 1,50%;
- 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 27 901 115 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 312 851,89 euros.

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 15 850 K€. Il s'agit principalement de cautions bancaires reçues pour la location des dépôts opérationnels (montant de 8 891 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€).

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1 066	1 063
Agents de maîtrise & techniciens	1 744	1 773
Employés	799	775
Ouvriers	2 551	2 378
Apprentis sous contrat		
TOTAL	6 160	5 989

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	—	—	—
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)	1 227 718	200	245 543 600

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	—	-8 948
TNT FAA	1 000 000	100 %	2 038 560	—	
58 avenue Général Leclerc, Lyon	623 388	—	587 135	—	-256 548
FedEx Express Belgium	62 500	100 %	61 875	—	1 296 552
Cantersteen 47, Bruxelles, Belgique	1 199 068	—	0	—	32 099
Safir			3 812	—	
NC		—	3 812	—	

*Eléments au 31 mars 2020

**Eléments au 31 mai 2019

PARTICIPATION (10 à 50%)

AUTRES TITRES

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Apports fusion	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement		24 907 083		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		280 147 329		—
	TOTAL	305 054 412	—	—
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		810 830		
Constructions sur sol propre		6 192 491		
Constructions sur sol d'autrui		1 878 927		
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		590 305		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		79 882 179		1 284 215
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		64 504 725		5 453 046
Mat. de transport		42 508 149		163 682
Mat. de bureau et info., mobilier		52 009 378		3 181 900
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 117 407		5 426 891
Avances et acomptes		11 118		11 779
	TOTAL	249 505 510	—	15 521 513
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		24 875 556		16 987
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 368 941		27 136
	TOTAL	27 244 497	—	44 123
	TOTAL GENERAL	581 804 419	—	15 565 636
Cadre B				
		Diminutions	Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			24 907 083	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	515 983		279 631 346	
	TOTAL	515 983	—	304 538 429
Terrains			810 830	
Constructions sur sol propre			6 192 491	
Constructions sur sol d'autrui		—	1 878 927	
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		—	590 305	
Installations techniques, matériel et outillages ind.	(11 118)	1 152 624	80 024 888	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		5 462 548	64 495 222	
Mat. de transport		140 710	42 531 121	
Mat. de bureau et info., mobilier		1 609 309	53 581 969	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 147 346	244 842	2 152 110	
Avances et acomptes	11 118	(244 842)	256 621	
	TOTAL	4 147 346	8 365 191	252 514 484
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			24 892 543	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	55 290		2 340 786	
	TOTAL	55 290	—	27 233 329
	TOTAL GENERAL	4 718 619	8 365 191	584 286 242

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Apports	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement	24 452 819		377 531		24 830 350
Autres postes d'immo. incorp.	9 129 650		2 048 078	522 619	10 655 109
	33 582 469	—	2 425 609	522 619	35 485 459
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	3 582				3 582
Constructions sur sol propre	5 660 100		59 940		5 720 040
Constructions sur sol d'autrui	1 878 927			—	1 878 927
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	590 305				590 305
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	44 301 570		6 087 776	1 144 120	49 245 226
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	49 550 542		3 117 376	2 933 878	49 734 040
Matériel de transport	26 840 522		5 205 569	111 430	31 934 661
Mat. de bureau et informatique, mobilier	44 220 908		3 310 883	1 608 045	45 923 746
Emballages récup. et divers					
	173 046 456	—	17 781 544	5 797 473	185 030 527
TOTAL GENERAL	206 628 926	—	20 207 153	6 320 092	220 515 986

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
	DOTATIONS		REPRISES		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'étab. et développement (I)	24 099		6 522		17 577
Autres postes d'immo. incorp. (II)					
TOTAL	24 099		6 522		17 577
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Inst. gales., agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau et informatique, mobilier					
Emballages récup. et divers.					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GENERAL	24 099		6 522		17 577
TOTAL GENERAL NON VENTILÉ	24 099	TOTAL GENERAL NON VENTILÉ	6 522	TOTAL GENERAL NON VENTILÉ	17 577

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Apports fusion	Mouvements de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	443 545		24 099	6 522	461 122
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	443 545	—	24 099	6 522	461 122
Risques et charges					
Provisions pour litiges	10 639 675		2 403 407	8 064 116	4 978 966
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	29 095 558		13 718 701	7 987 334	34 826 925
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	8 310 783		116 832	8 308 016	119 599
TOTAL II	48 046 016	—	16 238 940	24 359 466	39 925 490
Dépréciations					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Apports fusion	Mouvements de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	6 216 198		1 468 412		7 684 610
Immobilisations financières	16 616 986				16 616 986
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	12 368 017		7 872 992	7 436 887	12 804 122
Autres provisions pour dépréciation	4 211 575			661 688	3 549 887
TOTAL III	39 412 777	—	9 341 404	8 098 575	40 655 605
TOTAL GENERAL (I+II+III)	87 902 338	—	25 604 443	32 464 563	81 042 217
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			24 111 932	32 458 092	
Dont dotations et reprises : - financières			1 468 412		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			24 099	6 522	

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	2 340 786		2 340 786
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	13 935 688	13 935 688	—
Autres créances clients	155 645 127	155 645 127	—
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	93 693	93 693	—
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 050 467	2 050 467	—
Impôts sur les bénéfices	3 894 192	3 894 192	—
Taxe sur la valeur ajoutée	36 254 350	36 254 350	—
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 555 189	6 892 281	1 662 908
Divers	205 307	205 307	—
Groupe et associés (2)	109 691 939	109 691 939	—
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	7 893 043	7 893 043	—
Charges constatées d'avance	6 276 526	6 276 526	—
TOTAL	363 453 293	342 832 613	20 620 680

(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	191 265	191 265	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	59 232 812	59 232 812	
Fournisseurs et comptes rattachés	127 064 891	127 064 891	
Personnel et comptes rattachés	52 112 021	52 112 021	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 972 757	26 972 757	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	13 177 229	13 177 229	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	13 421 823	13 421 823	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	446 143	446 143	
Groupe et associés (2)	2 353 467	2 353 467	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	12 366 372	12 366 372	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	307 338 780	307 338 780	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

L'emprunt d'un montant de 58 000k€ a été signé pour une durée d'un an et sera renouvelé en date du 24 novembre 2020 ; de plus, l'associé nous a confirmé par courrier qu'il ne souhaitait pas demander le remboursement de ce dernier à la prochaine échéance.

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	299 149 289
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	299 149 289
Variations du capital social	—
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	—
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	17 578
Variation des autres postes	26 050 326
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	26 067 905
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	325 217 194
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	1 371 070
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)	-27 421 396
Variations en cours d'exercice	-26 050 326
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	299 166 868
Résultat de l'exercice	23 434 770
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	322 601 638

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 850 412	102 693 849
Dette fiscales et sociales	68 897 963	62 198 183
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	446 143	341 253
Autres dettes	1 569 029	2 154 621
TOTAL	151 763 547	167 387 906

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	71 907 543	28 509 882
Autres créances	9 364 555	8 718 902
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	81 272 098	37 228 784

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Charges d'exploitation	6 276 526	7 937 003
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	6 276 526	7 937 003

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Charges relatives au PSE	2 796 254	
VNC des actifs cédés	39 291	
Amendes et pénalités	315 072	
Dotations amortissements dérogatoires	140 931	
Produit de cession des éléments de l'actif		44 665
Reprises de provisions		7 188 910
TOTAL	3 291 548	7 233 576

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant 2020
Transferts de charges d'exploitation	5 892 975
Total	5 892 975

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant 2020
Production vendue de services - France	803 291 802
Production vendue de services - CEE et exportation	1 111 214 611
Total	1 914 506 413

FedEx Express FR
Société par actions simplifiée au capital de 245.543.600 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 2020

(...)

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2020 s'élevant à 23 434 770 euros de la manière suivante:

- A la réserve légale, soit 1 171 739 euros
- Au report à nouveau, soit 22 263 031 euros

L'Associé Unique constate que le compte report à nouveau, après affectation, s'élève à 68 628 839 euros.

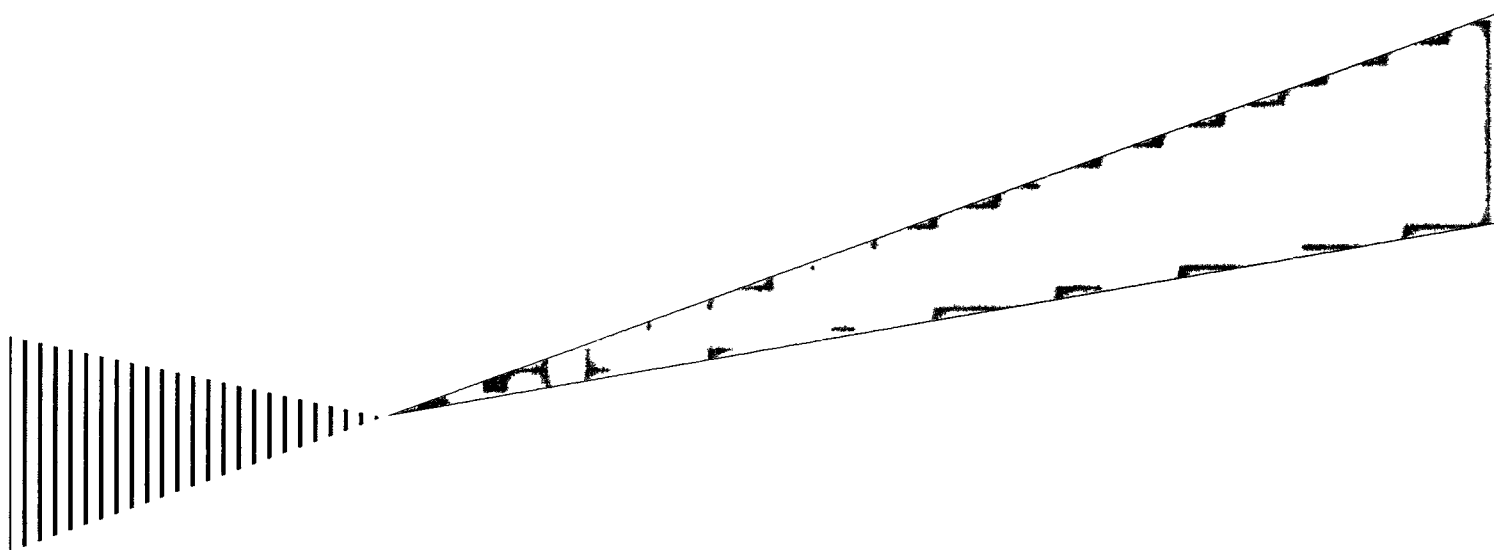
L'Associé Unique, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

(...)

Certifié conforme



Mathilde Goffard
Président



FedEx Express FR
Exercice clos le 31 mai 2020

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



ERNST & YOUNG et Autres
Tour Oxygen®
10-12 boulevard Marius Vivier Merle
69393 Lyon cedex 03

Tel : +33 (0) 4 78 63 16 16
www.ey.com/fr

FedEx Express FR

Exercice clos le 31 mai 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 13 novembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juin 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



Justification des appréciations

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Lors de l'arrêté de ses comptes, votre société est conduite à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui concernent notamment la valeur de certains postes d'actif, de passif, de produits et de charges. Dans le cadre de notre appréciation de ces estimations et de ces hypothèses, nous avons évalué les postes « Provisions pour risques et charges » de la note 1.5 de l'annexe des comptes annuels et « Fonds commerciaux et mali de fusion » de la note 1.1 de l'annexe des comptes annuels.

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 arrêté le 13 novembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 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 26 novembre 2020

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'N. Perlier', is written over the printed name.

Nicolas Perlier

SAS FEDEX EXPRESS FR

Comptes annuels

Bilan au 31/05/2020

58 avenue Leclerc

69007 Lyon

SIRET : 97350535700275

I. ARRETE DES COMPTES

Arrêté des comptes de l'exercice 2020

Mme Mathilde GOFFARD, Président de la société Fedex Express FR SAS, arrête le 20 novembre 2020 les comptes de la société au 31 mai 2020 présentant un bilan dont le total s'élève à 680 325 111 € et un résultat net bénéficiaire de 23 434 770 €.

Comptes annuels

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/05/2020	Net Au 31/05/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	24 907 083	-24 830 350	76 733	454 264
Concessions, brevets et droits similaires	6 693 184	-6 633 636	59 548	100 990
Fonds commercial	248 406 426	-15 245	248 391 181	248 391 181
Autres immobilisations incorporelles	24 531 735	-4 006 227	20 525 508	22 525 508
Avances et acomptes sur immo. incorporelles	—	—	—	—
Immobilisations corporelles				
Terrains	810 830	-3 582	807 248	807 248
Constructions	8 661 723	-8 189 273	472 450	532 391
Installations tech., matériels et outillages industriels	80 024 887	-49 245 226	30 779 661	35 580 608
Autres immobilisations corporelles	160 608 310	-127 592 445	33 015 865	38 410 280
Immobilisations en cours	2 152 109	—	2 152 109	1 117 407
Avances et acomptes	256 622	—	256 622	11 118
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	8 275 557	-7 684 611	590 946	2 042 371
Créances rattachées à des participations	16 616 986	-16 616 986	—	—
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	—	—	—	—
Autres titres immobilisés	—	—	—	—
Prêts	—	—	—	—
Autres immobilisations financières	2 340 786	—	2 340 786	2 368 941
TOTAL (I)	584 286 238	-244 817 581	339 468 658	352 342 308
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	3 163 171	—	3 163 171	3 594 623
En cours de production de biens	—	—	—	—
En cours de production de services	—	—	—	—
Produits intermédiaires et finis	—	—	—	—
Marchandises	—	—	—	—
Avances et acomptes versés sur commandes	6 737 493	—	6 737 493	6 908 544
Créances				
Clients et comptes rattachés	169 580 815	-12 804 123	156 776 692	192 629 700
Autres Créances	168 638 183	-2 940 091	165 698 092	82 889 844
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	609 796	-609 796	—	—
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	2 204 477	—	2 204 477	6 871 169
Charges constatées d'avance	6 276 526	—	6 276 526	7 937 003
TOTAL (II)	357 210 461	-16 354 010	340 856 452	300 830 883
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	941 496 699	-261 171 591	680 325 111	653 173 188

Bilan Passif

		Net Au 31/05/2020	Net Au 31/05/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel dont versé :	245 543 600	245 543 600	245 543 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport		3 642 598	3 642 598
Ecart de réévaluation		—	—
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		3 104 757	1 733 687
- Réserves statutaires ou contractuelles		—	—
- Réserves réglementées		48 981	48 981
- Autres réserves			
Report à nouveau		46 365 809	20 315 482
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		23 434 770	27 421 396
Subventions d'investissement		—	—
Provisions réglementées		461 123	443 545
	TOTAL (I)	322 601 638	299 149 289
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs		—	—
Avances conditionnées		—	—
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		25 848 351	10 639 675
Provisions pour charges		14 077 139	37 406 341
	TOTAL (II)	39 925 490	48 046 016
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		191 265	45 178
Emprunts et dettes financières diverses		65 847 890	65 995 690
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 197 587	3 591 077
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		127 064 891	128 494 562
Dettes fiscales et sociales		105 683 832	86 109 144
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		446 143	592 437
Autres dettes		12 366 371	21 149 798
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (III)	317 797 981	305 977 885
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	680 325 111	653 173 191
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/06/2019 au 31/05/2020			Du 01/06/2018 Au 31/05/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	—	—	—	—
Production vendue de biens	—	—	—	—
Production vendue de services	803 291 802	1 111 214 611	1 914 506 413	1 895 697 175
Chiffre d'affaires Net	803 291 802	1 111 214 611	1 914 506 413	1 895 697 175
Production stockée			—	—
Production immobilisée			—	—
Subventions d'exploitation reçues			94 750	136 224
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			30 967 003	24 669 129
Autres produits			3 485 027	1 499 250
		TOTAL (I)	1 949 053 193	1 922 001 778
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			—	—
Variation de stocks (marchandises)			—	—
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 692 383	18 037 923
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			358 654	-478 584
Autres achats et charges externes *			1 505 583 755	1 512 517 398
Impôts, taxes et versements assimilés			19 056 205	14 031 072
Salaires et traitements			230 154 231	200 337 377
Charges sociales			102 101 398	87 730 853
Dotations aux amortissements sur immobilisations			20 207 153	22 236 458
Dotations aux dépréciations des immobilisations			—	—
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			6 796 231	5 745 877
Dotations aux provisions pour risques et charges			11 988 174	5 829 196
Autres charges			22 705 742	20 688 581
		TOTAL (II)	1 928 643 930	1 886 676 152
*Y compris:				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	20 409 263	35 325 626
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			68 083	89 850
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			—	—
Différences positives de change			5 748	625 254
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			—	—
		TOTAL (V)	73 831	715 104
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 468 412	—
Intérêts et charges assimilées			2 859	310 276
Différences négatives de change			18 023	27 216
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			—	—
		TOTAL (VI)	1 489 294	337 491
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	-1 415 463	377 613
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	18 993 800	35 703 239

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/06/2019 Au 31/05/2020	Du 01/06/2018 Au 31/05/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	—	—
Sur opérations en capital	44 665	97 443
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge	7 188 910	4 750 417
TOTAL (VII)	7 233 575	4 847 861
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 111 324	5 242 414
Sur opérations en capital	39 291	1 230 052
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	140 931	24 099
TOTAL (VIII)	3 291 547	6 496 565
RESULTAT EXECPTIONNEL (VII - VIII)	3 942 027	-1 648 704
Participations des salariés (IX)	—	—
Impôts sur les bénéfices (X)	-498 943	6 633 139
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 956 360 598	1 927 564 743
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 932 925 828	1 900 143 346
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	23 434 770	27 421 396
(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	2 859	310 255

ANNEXE

L'annexe au bilan et au compte de résultat est présentée pour l'exercice clos le 31/05/2020. Le total du bilan avant répartition est de 680 325 111 Euros, présenté sous forme de liste. Le résultat dégagé à la clôture de l'exercice est de 23 434 770 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2019 au 31/05/2020. 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 le dernier trimestre de l'exercice a eu un effet négatif sur les activités de FedEx en France.

La société fait l'objet d'une vérification de comptabilité au cours de l'exercice portant sur la période du 01/01/2016 au 31/05/2018. Ce contrôle est toujours en cours à la date de clôture de l'exercice. Une proposition de rectification concernant les ex-entités TNT Express National et TNT Express International a été reçue en date du 30 décembre 2019. Cette proposition de rectification porte sur l'exercice 2016. La société a contesté l'ensemble des rectifications proposées par l'administration fiscale, et a maintenu les provisions existantes au 31/05/2019.

La société a comptabilisé une provision pour dépréciation de titres relative à la société FAA. Le montant de cette provision s'élève à 1,45 millions d'euros, et fait suite à la signature d'un contrat entre la société TNT FAA et la société TNT Management Bahrain pour le transfert de l'ensemble de ses contrats commerciaux à partir du 3 décembre 2019. Le montant perçu par TNT FAA dans le cadre de ce contrat s'élève à 250 000 USD.

La gestion des associés d'Afrique francophone est désormais pilotée d'un point de vue opérationnel depuis le bureau FedEx de Dubai. De ce fait, l'activité de la société TNT FAA a été fortement réduite. Les créances clients restantes sont intégralement provisionnées.

En juin 2014, TNT Express France a reçu une notification de griefs suite à une enquête de la Direction Générale de la Concurrence de la Consommation et de la Répression des Fraudes. En 2015, l'amende a été notifiée pour une valeur de 58 457 000€. Le paiement de cette amende a été échelonné jusqu'en avril 2017. TNT Express France a obtenu devant la Cour d'appel une réduction de l'amende infligée, qui s'est concrétisée par le versement sur l'exercice d'un montant de 3,7 millions d'euros.

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, l'URSSAF a procédé au contrôle des sous-traitants du centre de Lille de la société TNT Express National SAS ("la Société"). L'URSSAF a considéré que certains de leurs salariés devaient en réalité être considérés comme des employés de la Société, cette entité étant ainsi redevable des cotisations sociales afférentes. L'URSSAF a redressé le centre de Lille de la Société à hauteur de 16,5 millions d'euros, qui lui ont été versés en janvier 2017. TNT Express National SAS a interjeté appel de cette décision auprès du Tribunal des affaires de sécurité sociale et attend une date d'audience. Sur la base de notre appréciation des faits et circonstances, ainsi que de la jurisprudence applicable et du code de la sécurité sociale français, une

provision de 6,5 millions d'euros a été comptabilisée. Le montant de cette provision a été revu à la baisse au cours de l'exercice clos au 31 mai 2019 (reprise de 1 million d'euros). Sur l'exercice clos au 31 mai 2020, une nouvelle reprise de 5,2 millions d'euros a été constatée suite à la revue des risques individuels au niveau des dépôts.

Événements significatifs intervenus depuis la clôture de l'exercice

La crise sanitaire liée au Covid-19 continue de propager ses effets sur l'activité de la société. Cependant les résultats du groupe pour le 1er trimestre de l'exercice 2021 sont au-dessus des attentes.

Compte tenu des incertitudes liées à la crise du Covid-19 le groupe se refuse néanmoins à communiquer sur des estimations de résultats pour l'exercice fiscal 2020 / 2021.

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 d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

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

* Si les aménagements des dépôts loués ne sont pas déménageables, ils sont amortis sur la durée résiduelle du bail plafonnés à 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 et la valeur nette comptable du fonds.

A la suite des opérations de fusions entre FedEx et TNT, un mali technique d'un montant de 24 millions d'euros a été reconnu et affecté intégralement aux immobilisations incorporelles, conformément à la directive 2013/346/UE du 26 juin 2013 transposée dans le droit comptable français. Ce mali a fait l'objet d'un test d'impairment. Aucun indice de perte de valeur n'a été constaté au titre de l'exercice.

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 2020, le montant total des provisions pour risques et charges s'établit à 39 925 491 euros, dont le détail est le suivant :

- Provisions pour litiges salariés : 3 834 886€
- Provisions pour litiges commerciaux : 1 263 679 € ;
- Provisions médailles et retraite : 33 692 485€ ;
- Provisions pour risques et charges divers : 1 134 441 €

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 la norme IAS 19:

- Taux d'actualisation de 1,50%;
- 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 27 901 115 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 312 851,89 euros.

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 15 850 K€. Il s'agit principalement de cautions bancaires reçues pour la location des dépôts opérationnels (montant de 8 891 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€).

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1 066	1 063
Agents de maîtrise & techniciens	1 744	1 773
Employés	799	775
Ouvriers	2 551	2 378
Apprentis sous contrat		
TOTAL	6 160	5 989

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	—	—	—
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)	1 227 718	200	245 543 600

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	—	-8 948
TNT FAA	1 000 000	100 %	2 038 560	—	—
58 avenue Général Leclerc, Lyon	623 388	—	587 135	—	-256 548
FedEx Express Belgium	62 500	100 %	61 875	—	1 296 552
Cantersteen 47, Bruxelles, Belgique	1 199 068	—	0	—	32 099
Safir			3 812	—	
NC		—	3 812	—	

*Eléments au 31 mars 2020

**Eléments au 31 mai 2019

PARTICIPATION (10 à 50%)

AUTRES TITRES

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Apports fusion	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement		24 907 083		
Autres postes d'immobilisations incorporelles		280 147 329		—
TOTAL		305 054 412	—	—
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		810 830		
Constructions sur sol propre		6 192 491		
Constructions sur sol d'autrui		1 878 927		
Inst. gales., agents. et aménagt. const.		590 305		
Installations techniques, matériel et outillages ind.		79 882 179		1 284 215
Inst. gales., agents. et aménagt. divers		64 504 725		5 453 046
Mat. de transport		42 508 149		163 682
Mat. de bureau et info., mobilier		52 009 378		3 181 900
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		1 117 407		5 426 891
Avances et acomptes		11 118		11 779
TOTAL		249 505 510	—	15 521 513
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		24 875 556		16 987
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 368 941		27 136
TOTAL		27 244 497	—	44 123
TOTAL GENERAL		581 804 419	—	15 565 636
Cadre B				
		Diminutions		Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				24 907 083
Autres postes d'immobilisations incorporelles		515 983		279 631 346
TOTAL		515 983	—	304 538 429
Terrains				810 830
Constructions sur sol propre				6 192 491
Constructions sur sol d'autrui			—	1 878 927
Inst. gales., agents. et aménagt. const			—	590 305
Installations techniques, matériel et outillages ind.		(11 118)	1 152 624	80 024 888
Inst. gales., agents. et aménagt. divers			5 462 548	64 495 222
Mat. de transport			140 710	42 531 121
Mat. de bureau et info., mobilier			1 609 309	53 581 969
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		4 147 346	244 842	2 152 110
Avances et acomptes		11 118	(244 842)	256 621
TOTAL		4 147 346	8 365 191	252 514 484
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				24 892 543
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		55 290		2 340 786
TOTAL		55 290	—	27 233 329
TOTAL GENERAL		4 718 619	8 365 191	584 286 242

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Apports	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'étab. et développement	24 452 819		377 531		24 830 350	
Autres postes d'immo. incorp.	9 129 650		2 048 078	522 619	10 655 109	
	33 582 469	—	2 425 609	522 619	35 485 459	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	3 582				3 582	
Constructions sur sol propre	5 660 100		59 940		5 720 040	
Constructions sur sol d'autrui	1 878 927			—	1 878 927	
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	590 305				590 305	
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	44 301 570		6 087 776	1 144 120	49 245 226	
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	49 550 542		3 117 376	2 933 878	49 734 040	
Matériel de transport	26 840 522		5 205 569	111 430	31 934 661	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	44 220 908		3 310 883	1 608 045	45 923 746	
Emballages récup. et divers						
	173 046 456	—	17 781 544	5 797 473	185 030 527	
TOTAL GENERAL	206 628 926	—	20 207 153	6 320 092	220 515 986	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS				REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'étab. et développement (I)	24 099		6 522		17 577	
Autres postes d'immo. incorp. (II)						
TOTAL	24 099		6 522		17 577	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.						
Inst. techniques, mat. et outillage indust.						
Inst. gales., agenc. et aménagements divers						
Matériel de transport						
Mat. de bureau et informatique, mobilier						
Emballages récup. et divers.						
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GENERAL	24 099		6 522		17 577	
TOTAL GENERAL NON VENTILÉ	24 099	TOTAL GENERAL NON VENTILÉ	6 522	TOTAL GENERAL NON VENTILÉ	17 577	

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Apports fusion	Mouvements de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	443 545		24 099	6 522	461 122
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	443 545	—	24 099	6 522	461 122
Risques et charges					
Provisions pour litiges	10 639 675		2 403 407	8 064 116	4 978 966
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	29 095 558		13 718 701	7 987 334	34 826 925
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	8 310 783		116 832	8 308 016	119 599
TOTAL II	48 046 016	—	16 238 940	24 359 466	39 925 490
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Apports fusion	Mouvements de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations	6 216 198		1 468 412		7 684 610
Immobilisations financières	16 616 986				16 616 986
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	12 368 017		7 872 992	7 436 887	12 804 122
Autres provisions pour dépréciation	4 211 575			661 688	3 549 887
TOTAL III	39 412 777	—	9 341 404	8 098 575	40 655 605
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	87 902 338	—	25 604 443	32 464 563	81 042 217
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			24 111 932	32 458 092	
Dont dotations et reprises : - financières			1 468 412		
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles			24 099	6 522	

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	2 340 786		2 340 786
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	13 935 688	13 935 688	—
Autres créances clients	155 645 127	155 645 127	—
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	93 693	93 693	—
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 050 467	2 050 467	—
Impôts sur les bénéfices	3 894 192	3 894 192	—
Taxe sur la valeur ajoutée	36 254 350	36 254 350	—
Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 555 189	6 892 281	1 662 908
Divers	205 307	205 307	—
Groupe et associés (2)	109 691 939	109 691 939	—
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	7 893 043	7 893 043	—
Charges constatées d'avance	6 276 526	6 276 526	—
TOTAL	363 453 293	342 832 613	20 620 680

(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	191 265	191 265	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	59 232 812	59 232 812	
Fournisseurs et comptes rattachés	127 064 891	127 064 891	
Personnel et comptes rattachés	52 112 021	52 112 021	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 972 757	26 972 757	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	13 177 229	13 177 229	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	13 421 823	13 421 823	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	446 143	446 143	
Groupe et associés (2)	2 353 467	2 353 467	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	12 366 372	12 366 372	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	307 338 780	307 338 780	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

L'emprunt d'un montant de 58 000k€ a été signé pour une durée d'un an et sera renouvelé en date du 24 novembre 2020 ; de plus, l'associé nous a confirmé par courrier qu'il ne souhaitait pas demander le remboursement de ce dernier à la prochaine échéance.

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	299 149 289
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	299 149 289
Variations du capital social	—
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	—
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	17 578
Variation des autres postes	26 050 326
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	26 067 905
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	325 217 194
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	1 371 070
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)	-27 421 396
Variations en cours d'exercice	-26 050 326
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	299 166 868
Résultat de l'exercice	23 434 770
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	322 601 638

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 850 412	102 693 849
Dette fiscales et sociales	68 897 963	62 198 183
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	446 143	341 253
Autres dettes	1 569 029	2 154 621
TOTAL	151 763 547	167 387 906

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	71 907 543	28 509 882
Autres créances	9 364 555	8 718 902
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	81 272 098	37 228 784

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/05/2020	31/05/2019
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	6 276 526	7 937 003
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	6 276 526	7 937 003

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Charges relatives au PSE	2 796 254	
VNC des actifs cédés	39 291	
Amendes et pénalités	315 072	
Dotations amortissements dérogatoires	140 931	
Produit de cession des éléments de l'actif		44 665
Reprises de provisions		7 188 910
TOTAL	3 291 548	7 233 576

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant 2020
Transferts de charges d'exploitation	5 892 975
Total	5 892 975

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du résultat de l'exercice	Montant 2020
Production vendue de services - France	803 291 802
Production vendue de services - CEE et exportation	1 111 214 611
Total	1 914 506 413