

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00346

Numéro SIREN : 341 653 939

Nom ou dénomination : FIRMINY DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 11/03/2024 sous le numéro de dépôt B2024/003067

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS FIRMINY DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		ZI des Prairies 42700 FIRMINY		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		3 4 1 6 5 3 9 3 9 0 0 0 1 5		Néant		☐ *	
				Exercice N clos le,		31/01/2023	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
				Net 3			
Capital souscrit non appelé		(I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	116 970	AG	104 822	12 148
		Fonds commercial (I)	AH	30 000	AI		30 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	1 666 310	AO	9 716	1 656 593
		Constructions	AP	6 663 885	AQ	4 328 110	2 335 774
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	5 618 388	AS	4 280 237	1 338 150
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 459 938	AU	2 010 367	1 449 571
		Immobilisations en cours	AV	133 307	AW		133 307
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	175 590	CV		175 590
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	1 021 282	BE		1 021 282
		Prêts	BF	981 766	BG		981 766
		Autres immobilisations financières*	BH	109 376	BI		109 376
TOTAL (II)		BJ	19 976 817	BK	10 733 255	9 243 561	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	66 593	BM		66 593
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	5 925 244	BU		5 925 244
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	679 583	BY	11 911	667 672
		Autres créances (3)	BZ	3 567 616	CA		3 567 616
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	6 844 378	CE	227 167	6 617 211
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	4 390 356	CG		4 390 356
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	220 384	CI		220 384
TOTAL (III)		CJ	21 694 156	CK	239 078	21 455 078	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	41 670 973	1A	10 972 333	30 698 640	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS FIRMINY DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 955 200)			DA	955 200	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	5 799 081	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	95 520	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	3 689 909	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 060 372	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	734 641	
	TOTAL (I)			DL	13 334 723	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	255 118	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	255 118	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	2 565 347	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	1 569 644	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 042 222	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 179 661	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	19 597	
	Autres dettes			EA	1 654 850	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	77 475	
TOTAL (IV)			EC	17 108 798		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	30 698 640		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	15 051 225
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	66 509	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS FIRMINY DISTRIBUTION							Néant ☐ *		
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	73 363 257	FB		FC	73 363 257		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD	4 543 629	FE		FF	4 543 629		
		FG	4 336 800	FH	1 561 657	FI	5 898 457		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	82 243 686	FK	1 561 657	FL	83 805 343		
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	152 837		
	Autres produits (I) (11)					FQ	1 072 636		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	85 030 817	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	58 147 655	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	621 519	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	2 946 498	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(1 440)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	8 575 571	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 314 291	
	Salaires et traitements*						FY	7 153 470	
	Charges sociales (10)						FZ	2 110 020	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ - \text{dotations aux provisions*} \end{array} \right.$					GA	922 590	
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	11 911
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	31 783	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	81 833 870	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 196 947		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	130 611	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	46 315	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	74 301	
	Total des produits financiers (V)						GP	251 228	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	177 485	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	233 698	
	Différences négatives de change						GS	236	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	15 836	
	Total des charges financières (VI)						GU	427 256	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(176 028)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 020 918		

Désignation de l'entreprise		SAS FIRMINY DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	269 698		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	1 305		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	271 003		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	15 277		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 140		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	255 906		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	272 323		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(1 320)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	500 000	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	459 226	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	85 553 049	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	83 492 677	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	2 060 372	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	122 913
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	13 187
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	305 383
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	126 022
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	14 463
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Voir état annexe						
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
				Charges antérieures	Produits antérieurs	

Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 30 698 641 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 060 372 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Aménagements des terrains : 10 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 7 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	30 000			30 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	105 070	13 070	1 170	116 971
Immobilisations incorporelles	135 070	13 070	1 170	146 971
- Terrains	1 485 841	180 469		1 666 310
- Constructions sur sol propre	3 163 520			3 163 520
- Constructions sur sol d'autrui	1 168 827			1 168 827
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 331 539			2 331 539
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 422 220	196 169		5 618 389
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 320 273	851 503	1 305	3 170 471
- Matériel de transport	36 876			36 876
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	252 592			252 592
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	46 354	1 010 690	923 737	133 308
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	16 228 042	2 238 831	925 042	17 541 831
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	175 590			175 590
- Autres titres immobilisés	1 021 377	1	95	1 021 283
- Prêts et autres immobilisations financières	1 019 326	71 817		1 091 143
Immobilisations financières	2 216 292	71 818	95	2 288 015
ACTIF IMMOBILISE	18 579 404	2 323 719	926 307	19 976 817

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	30 000
Total	30 000

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS DISCAR 42700 FIRMINY	175 700	734 219	99,94	481 326
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	175 590	175 590			122 913
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	103 863	2 129	1 170	104 822
Immobilisations incorporelles	103 863	2 129	1 170	104 822
- Terrains		9 717		9 717
- Constructions sur sol propre	1 786 017	198 250		1 984 267
- Constructions sur sol d'autrui	648 345	58 453		706 798
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 491 234	145 812		1 637 046
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 960 836	319 402		4 280 238
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 564 733	174 653	260	1 739 127
- Matériel de transport	11 101	10 027		21 128
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	245 966	4 147		250 113
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 708 232	920 461	260	10 628 433
ACTIF IMMOBILISE	9 812 094	922 591	1 430	10 733 255

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 558 727 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	981 767		981 767
Autres	109 376		109 376
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	679 584	679 584	
Autres	3 567 617	3 567 617	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	220 384	220 384	
Total	5 558 727	4 467 585	1 091 143
Prêts accordés en cours d'exercice	71 097		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etablr	7 943
Prestations à recevoir	120 244
Fours.avoir a recevoir	213 817
Fours.com a recevoir	9 009
Ristourne a recevoir	172 373
Transfert charges format	13 007
Etat produits a recevoir	17 288
Produit a recevoir	6 699
Produit a recevoir	14 998
Total	575 377

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 955 200,00 euros décomposé en 23 880 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	23 880	40,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	23 880	40,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	480 235	254 406		734 641
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	480 235	254 406		734 641
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		254 406		

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	261 424	1 500	7 806		255 118
Total	261 424	1 500	7 806		255 118
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			7 806		
Financières		1 500			
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 108 799 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	66 509	66 509		
- à plus de 1 an à l'origine	2 498 839	913 953	1 479 025	105 861
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	534 196	61 509	366 978	105 709
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 042 222	8 042 222		
Dettes fiscales et sociales	3 177 792	3 177 792		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 598	19 598		
Autres dettes (**)	2 692 168	2 692 168		
Produits constatés d'avance	77 475	77 475		
Total	17 108 799	15 051 226	1 846 003	211 570
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	841 132			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	948 346			
(**) Dont envers les associés	1 037 317			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 498 839		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 498 839		

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats a payer	24 102
Eau edf/gdf a payer	132 934
Fournis.march.à payer	235 830
Redevance centr.a payer	26 040
Redevance a payer	17 015
Taxe a payer	3 850
Sous traitance a payer	1 657
Loyer a payer	191 255
Location a payer	1 237
Charges locatives a payer	5 800
Maintenance a payer	26 563
Assurances a payer	8 993
Frais d etudes a payer	1 782
Frais/rbt tickets resto a payer	10 163
Honoraires a payer	38 304
Publicite a payer	15 158
Prospectus a payer	72 166
Publicite galec a payer	10 842
Deplacements a payer	515
Affranchissements a payer	1 188
Telephone a payer	1 374
Cotizat.galec acdlec a payer	1 662
Cotisations a payer	81 924
Fourn. d immo. a recevoir	15 688
Redevance à payer	16 055
Fournisseurs debours tourisme	153 318
Droits d auteurs a payer	3 204
Intérêts courus/emprunts	1 791
Services bancaires	22 215
Intérêts courus/participation	51
C/c - intérêts courus à payer	13 187
Conges payes	467 260
13e mois prov. à payer	31 348
Interessement a payer	169 035
Participation a payer	330 965
Formation continue a payer	408
Participation construct. a payer	35 531
Taxe apprentissage a payer	6 603
Taxe agefiph a payer	11 451
Organic a payer	106 510
Tascom a payer	225 796
Charges s/conges payes	149 523
Charges soc./sal. 13e mois	10 031
Cet a payer	62 736
Taxe s/vehicule ste	22
Aut. taxes a payer	759
Taxe publicite a payer	26 467
Total	2 770 308

Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyer d avance	42 924		
Location materiel d avance	27 081		
Maintenance d avance	24 266		
Assurance d avance	21 552		
Honoraires d avance	8 617		
Pub.contrat Id d avance	36 621		
Affranchissement d avance	2 700		
Frais bancaire d avance	13 753		
Serv.bancaires d avance	9 009		
Cotisations d avance	14 986		
Taxe fonciere d avance	6 157		
Taxes diverses d avance	1 008		
Redevance d avance	700		
Publicité d'avance	11 010		
Total	220 384		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyer d'avance	77 475		
Total	77 475		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 543 630		4 543 630
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	636 781	1 064 711	1 701 493
Etudes			
Prestations de services	1 111 833	496 946	1 608 779
Ventes de marchandises	73 363 257		73 363 257
Produits des activités annexes	2 588 185		2 588 185
TOTAL	82 243 686	1 561 657	83 805 344

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 13 187 euros

Montant compris dans les produits financiers : 122 913 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités fournisseurs		103 517
Différences de règlements		1 058
Cession actifs corporels	1 045	1 305
Régularisation vol salarié		147
Régularisation redevances		66 436
Régularisation assurance	1 362	25 847
Régularisation provision charges externes N-1	9 712	24 645
Ristourne 2021 fournisseurs	921	6 855
Régularisation taxes		11 904
Régularisation fournisseurs	88	29 290
Cession actifs financier	95	
Amortissement quote part réintégration crédit bail	254 406	
Dotation provision dépréciation exceptionnelle	1 500	
Régularisation charges sociales	713	
Régularisation clients	52	
Régularisation téléphone	230	
Tickets agence N-1 soldés	2 200	
TOTAL	272 324	271 003

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 020 919	627 695	2 393 224
+ Résultat exceptionnel	-1 321	-330	-991
- Participations des salariés	500 000	168 139	331 861
Résultat comptable	2 519 598	459 226	2 060 372
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 91 905 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	734 641
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	734 641
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	367 022
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	367 022
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	91 905
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2003, la société SAS FIRMINY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FIDIS.

Les dispositions de l'intégration fiscale résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 273 personnes dont 10 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	227	
Ouvriers		
Total	274	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
Les sommes ne sont pas mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Fidis

Forme : SAS

SIREN : 329724785

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :

ZI des Prairies

42700 Firminy

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	10 729 258
Avals et cautions	10 729 258
Engagements en matière de pensions	126 254
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	10 855 512
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Le rachat du crédit bail immobilier a eu lieu le 13/03/2020.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 314 290 euros

La société Firminy Distribution a souscrit auprès de AVIVA une assurance "Indemnités Fin de Carrière".

Le montant couvert par l'assureur au titre de ce contrat est de 188 036 € au 31/01/2023.

Le montant de l'engagement net en matière de pensions est donc de 126 254€.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

FIRMINY DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 955 200 Euros

Siège social : ZI Les Prairies – Impasse des Artisans
42700 FIRMINY

R.C.S. : 341 653 939 RCS SAINT ETIENNE

SIRET : 341 653 939 000 23

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT (exercice clos le 31 JANVIER 2023)**RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT**

* Distribution de dividendes :	1 074 600,00 euros
* Autres réserves	985 772,27 euros

	2 060 372,27 euros

Le dividende global s'élèvera à **1 074 600 Euros**, soit un dividende de **45 euros** par action. Il sera éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de **135 euros**, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit **1 074 465 euros** n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4°DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31.01.2020	63 €	63 € (soit un montant global de 189 €)	63 € (soit un montant global de 1 504 251 €)
31.01.2021	42 €	42 € (soit un montant global de 126 €)	42 € (soit un montant global de 1 002 834 €)
31.01.2022	93 €	93€ (soit un montant global de 279€)	93€ (soit un montant global de 2 220 561€)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 JUILLET 2023

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

* Distribution de dividendes :	1 074 600,00 euros
* Autres réserves	985 772,27 euros

	2 060 372,27 euros

Le dividende global s'élèvera à **1 074 600 Euros**, soit un dividende de **45 euros** par action. Il sera éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de **135 euros**, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit **1 074 465 euros** n'étant, en ce qui le concerne, pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

EXERCICES	DIVIDENDE PAR ACTION	REVENU PAR ACTION ELIGIBLE A L'ABAT-TEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 2° à 4°DU CGI (<i>personnes physiques</i>)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (<i>personnes morales</i>)
31.01.2020	63 €	63 € (soit un montant global de 189 €)	63 € (soit un montant global de 1 504 251 €)
31.01.2021	42 €	42 € (soit un montant global de 126 €)	42 € (soit un montant global de 1 002 834 €)
31.01.2022	93 €	93€ (soit un montant global de 279€)	93€ (soit un montant global de 2 220 561€)

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme
LE PRESIDENT





Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

FIRMINY DISTRIBUTION
SAS au capital de 955 200 Euros

Z.I. Les Prairies
Impasse des Artisans
42700 FIRMINY

341 653 939 RCS SAINT ETIENNE



ORIAL

Associés
EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Siège Social

12-15, quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

Associés
EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47



**ORIAL
PROVENCE**

Associée
EXPERTISE COMPTABLE
22, cours Jean Jaurès
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et aux Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Rhône.
Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur et aux
Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Rhône et de Paris.

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2023

Ce document contient 29 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.01.2023

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FIRMINY DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2023, 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.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes 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, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes 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.

V- 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'assemblée générale.

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

Le cas échéant, en application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

VI- 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.

VII- Responsabilités des commissaires 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.

Fait à Lyon, le 6 juillet 2023.

Pour SAS ORIAL

Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD

Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2023	Net 31/01/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	116 971	104 822	12 148	1 207
Fonds commercial (1)	30 000		30 000	30 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 666 310	9 717	1 656 594	1 485 841
Constructions	6 663 886	4 328 111	2 335 775	2 738 290
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 618 389	4 280 238	1 338 151	1 461 384
Autres immobilisations corporelles	3 459 939	2 010 368	1 449 571	787 941
Immobilisations corporelles en cours	133 308		133 308	46 354
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	175 590		175 590	175 590
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 021 283		1 021 283	1 021 377
Prêts	981 767		981 767	910 670
Autres immobilisations financières	109 376		109 376	108 656
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 976 817	10 733 255	9 243 562	8 767 310
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	66 593		66 593	65 152
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 925 244		5 925 244	6 546 764
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	679 584	11 911	667 673	619 269
Autres créances	3 567 617		3 567 617	3 408 399
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	6 844 378	227 167	6 617 211	4 802 406
Disponibilités	4 390 356		4 390 356	4 887 035
Charges constatées d'avance (3)	220 384		220 384	160 163
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 694 157	239 078	21 455 079	20 489 188
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	41 670 974	10 972 333	30 698 641	29 256 498
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/01/2023	31/01/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	955 200	955 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 799 081	5 799 081
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	95 520	95 520
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	3 689 909	2 684 539
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 060 372	3 226 210
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	734 641	480 235
TOTAL CAPITAUX PROPRES	13 334 724	13 240 786
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	255 118	261 424
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	255 118	261 424
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 565 348	3 509 498
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 569 644	777 374
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 042 222	6 520 101
Dettes fiscales et sociales	3 179 661	3 510 448
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 598	184 594
Autres dettes	1 654 851	1 174 798
Produits constatés d'avance	77 475	77 475
TOTAL DETTES	17 108 799	15 754 288
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	30 698 641	29 256 498
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 057 573	2 403 858
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 051 226	13 350 430
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	66 509	904 328
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/01/2023	31/01/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	73 363 257	71 954 240
Production vendue (biens)	4 543 630	4 756 863
Production vendue (services)	5 898 457	3 630 742
Chiffre d'affaires net	83 805 344	80 341 845
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>1 561 657</i>	<i>445 602</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	152 838	298 984
Autres produits	1 072 636	1 108 349
Total I	85 030 818	81 749 178
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	58 147 655	57 138 641
Variations de stock	621 519	-252 202
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 946 499	2 915 544
Variations de stock	-1 441	-9 539
Autres achats et charges externes (a)	8 575 572	6 693 574
Impôts, taxes et versements assimilés	1 314 291	1 340 849
Salaires et traitements	7 153 470	7 054 333
Charges sociales	2 110 020	2 168 856
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	922 591	918 852
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	11 911	19 009
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	31 783	23 473
Total II	81 833 870	78 011 388
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 196 947	3 737 789
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	130 612	366 696
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	46 315	26 713
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	74 301	431 022
Total V	251 228	824 431
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	177 485	49 682
Intérêts et charges assimilées (4)	233 699	26 286
Différences négatives de change	237	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 837	
Total VI	427 257	75 968
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-176 029	748 463
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 020 919	4 486 252



Compte de résultat (suite)

	31/01/2023	31/01/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	269 698	441 291
Sur opérations en capital	1 305	20 897
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		4 850
Total produits exceptionnels (VII)	271 003	467 038
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	15 278	63 550
Sur opérations en capital	1 140	16 099
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	255 906	279 440
Total charges exceptionnelles (VIII)	272 324	359 089
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 321	107 949
Participation des salariés aux résultats (IX)	500 000	503 521
Impôts sur les bénéfices (X)	459 226	864 470
Total des produits (I+III+V+VII)	86 553 049	83 040 647
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	83 492 677	79 814 436
BENEFICE OU PERTE	2 060 372	3 226 210
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	122 913	319 371
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	13 187	4 625



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 30 698 641 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 060 372 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2022 au 31/01/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 03/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 4 ans
- * Aménagements des terrains : 10 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 7 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.



Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

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

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	30 000			30 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	105 070	13 070	1 170	116 971
Immobilisations incorporelles	135 070	13 070	1 170	146 971
- Terrains	1 485 841	180 469		1 666 310
- Constructions sur sol propre	3 163 520			3 163 520
- Constructions sur sol d'autrui	1 168 827			1 168 827
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 331 539			2 331 539
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 422 220	196 169		5 618 389
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 320 273	851 503	1 305	3 170 471
- Matériel de transport	36 876			36 876
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	252 592			252 592
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	46 354	1 010 690	923 737	133 308
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	16 228 042	2 238 831	925 042	17 541 831
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	175 590			175 590
- Autres titres immobilisés	1 021 377	1	95	1 021 283
- Prêts et autres immobilisations financières	1 019 326	71 817		1 091 143
Immobilisations financières	2 216 292	71 818	95	2 288 015
ACTIF IMMOBILISE	18 579 404	2 323 719	926 307	19 976 817

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	30 000
Total	30 000



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS DISCAR 42700 FIRMINY	175 700	734 219	99,94	481 326
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	175 590	175 590			122 913
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	103 863	2 129	1 170	104 822
Immobilisations incorporelles	103 863	2 129	1 170	104 822
- Terrains		9 717		9 717
- Constructions sur sol propre	1 786 017	198 250		1 984 267
- Constructions sur sol d'autrui	648 345	58 453		706 798
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 491 234	145 812		1 637 046
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 960 836	319 402		4 280 238
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 564 733	174 653	260	1 739 127
- Matériel de transport	11 101	10 027		21 128
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	245 966	4 147		250 113
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	9 708 232	920 461	260	10 628 433
ACTIF IMMOBILISE	9 812 094	922 591	1 430	10 733 255



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 558 727 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	981 767		981 767
Autres	109 376		109 376
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	679 584	679 584	
Autres	3 567 617	3 567 617	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	220 384	220 384	
Total	5 558 727	4 467 585	1 091 143
Prêts accordés en cours d'exercice	71 097		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etablr	7 943
Prestations à recevoir	120 244
Fours.avoir a recevoir	213 817
Fours.com a recevoir	9 009
Ristourne a recevoir	172 373
Transfert charges format	13 007
Etat produits a recevoir	17 288
Produit a recevoir	6 699
Produit a recevoir	14 998
Total	575 377



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 955 200,00 euros décomposé en 23 880 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	23 880	40,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	23 880	40,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	480 235	254 406		734 641
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	480 235	254 406		734 641
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		254 406		



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges					
Total	261 424	1 500	7 806		255 118
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			7 806		
Financières					
Exceptionnelles		1 500			



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 108 799 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	66 509	66 509		
- à plus de 1 an à l'origine	2 498 839	913 953	1 479 025	105 861
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	534 196	61 509	366 978	105 709
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 042 222	8 042 222		
Dettes fiscales et sociales	3 177 792	3 177 792		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 598	19 598		
Autres dettes (**)	2 692 168	2 692 168		
Produits constatés d'avance	77 475	77 475		
Total	17 108 799	16 051 226	1 846 003	211 570
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	841 132			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	948 346			
(**) Dont envers les associés	1 037 317			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	2 498 839		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	2 498 839		



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats a payer	24 102
Eau edf/gdf a payer	132 934
Fournis.march.à payer	235 830
Redevance centr.a payer	26 040
Redevance a payer	17 015
Taxe a payer	3 850
Sous traltance a payer	1 657
Loyer a payer	191 255
Location a payer	1 237
Charges locatives a payer	5 800
Maintenance a payer	26 563
Assurances a payer	8 993
Frais d etudes a payer	1 782
Frais/rbt tickets resto a payer	10 163
Honoraires a payer	38 304
Publicite a payer	15 158
Prospectus a payer	72 166
Publicite galec a payer	10 842
Deplacements a payer	515
Affranchissements a payer	1 188
Telephone a payer	1 374
Cotizat.galec acdlec a payer	1 662
Cotisations a payer	81 924
Fourn. d immo. a recevoir	15 688
Redevance à payer	16 055
Fournisseurs debours tourisme	153 318
Droits d auteurs a payer	3 204
Intérêts courus/emprunts	1 791
Services bancaires	22 215
Intérêts courus/participation	51
C/c - intérêts courus à payer	13 187
Conges payes	467 260
13e mois prov. à payer	31 348
Interessement a payer	169 035
Participation a payer	330 965
Formation continue a payer	408
Participation construct. a payer	35 531
Taxe apprentissage a payer	6 603
Taxe agefiph a payer	11 451
Organic a payer	106 510
Tascom a payer	225 796
Charges s/conges payes	149 523
Charges soc./sal. 13e mois	10 031
Cet a payer	62 736
Taxe s/vehicule ste	22
Aut. taxes a payer	759
Taxe publicite a payer	26 467
Total	2 770 308



Notes sur le bilan

Autres informations

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyer d'avance	42 924		
Location matériel d'avance	27 081		
Maintenance d'avance	24 266		
Assurance d'avance	21 552		
Honoraires d'avance	8 617		
Pub.contrat Id d'avance	36 621		
Affranchissement d'avance	2 700		
Frais bancaire d'avance	13 753		
Serv.bancaires d'avance	9 009		
Cotisations d'avance	14 986		
Taxe foncière d'avance	6 157		
Taxes diverses d'avance	1 008		
Redevance d'avance	700		
Publicité d'avance	11 010		
Total	220 384		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyer d'avance	77 475		
Total	77 475		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 543 630		4 543 630
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	636 781	1 064 711	1 701 493
Etudes			
Prestations de services	1 111 833	496 946	1 608 779
Ventes de marchandises	73 363 257		73 363 257
Produits des activités annexes	2 588 185		2 588 185
TOTAL	82 243 686	1 561 657	83 805 344

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 13 187 euros

Montant compris dans les produits financiers : 122 913 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités fournisseurs		103 517
Différences de règlements		1 058
Cession actifs corporels	1 045	1 305
Régularisation vol salarié		147
Régularisation redevances		66 436
Régularisation assurance	1 362	25 847
Régularisation provision charges externes N-1	9 712	24 645
Ristourne 2021 fournisseurs	921	6 855
Régularisation taxes		11 904
Régularisation fournisseurs	88	29 290
Cession actifs financier	95	
Amortissement quote part réintégration crédit bail	254 406	
Dotation provision dépréciation exceptionnelle	1 500	
Régularisation charges sociales	713	
Régularisation clients	52	
Régularisation téléphone	230	
Tickets agence N-1 soldés	2 200	
TOTAL	272 324	271 003



Notes sur le compte de résultat**Résultat et impôts sur les bénéfices****Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	3 020 919	627 695	2 393 224
+ Résultat exceptionnel	-1 321	-330	-991
- Participations des salariés	500 000	168 139	331 861
Résultat comptable	2 519 598	459 226	2 060 372
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			



Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une dette future d'impôt d'un montant de 91 905 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	734 641
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	734 641
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	367 022
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	367 022
C. Déficit reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	91 905
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/11/2003, la société SAS FIRMINY DISTRIBUTION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FIDIS.

Les dispositions de l'intégration fiscale résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration,
- que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 273 personnes dont 10 apprentis et 12 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	19	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés	227	
Ouvriers		
Total	274	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Cette information n'est pas mentionnée car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.
Les sommes ne sont pas mentionnées car elles feraient état de salaires individualisés.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Fidis

Forme : SAS

SIREN : 329724785

Au capital de : 40 000 euros

Adresse du siège social :

ZI des Prairies

42700 Firminy



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Avals et cautions</i>	10 729 258
Avals et cautions	10 729 258
Engagements en matière de pensions	126 254
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	10 855 512
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Le rachat du crédit bail immobilier a eu lieu le 13/03/2020.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 314 290 euros

La société Firminy Distribution a souscrit auprès de AVIVA une assurance "Indemnités Fin de Carrière".

Le montant couvert par l'assureur au titre de ce contrat est de 188 036 € au 31/01/2023.

Le montant de l'engagement net en matière de pensions est donc de 126 254€.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2016-2018
- Taux de charges sociales : 35 %

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

