

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 2025)**RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DU RESULTAT**

* Distribution de dividendes : 2 257 037,28 euros

Il est proposé de procéder à une distribution de dividendes complémentaire, à hauteur de 1 014 522,72 euros, prélevés sur le compte « Réserve ordinaire ».

Le dividende global s'élèvera à **3 271 560,00 Euros**, soit un dividende de **137,00 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 **411,00 euros**, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit **3 271 560,00 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 EDCITE 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>)
2022	93 €	93€ (soit un montant global de 279€)	93€ (soit un montant global de 2 220 561€)
2023	45 €	45 € (soit un montant global de 135 €)	45 € (soit un montant global de 1 074 465 €)
2024	147 €	147 € (soit un montant global de 441 €)	147 € (soit un montant global de 3 509 919 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 26 JUIN 2025

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

* Distribution de dividendes : 2 257 037,28 euros

L'Assemblée Générale décide de procéder à une distribution de dividendes complémentaire, à hauteur de 1 014 522,72 euros, prélevés sur le compte « Réserve ordinaire ».

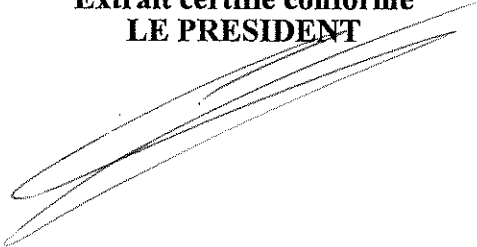
Le dividende global s'élèvera à **3 271 560,00 Euros**, soit un dividende de **137,00 euros** par action. Il sera éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit sur option globale pour le barème progressif, à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts à concurrence d'une somme de **411,00 euros**, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source édictée par l'article 117 Quater du même code. Le solde, soit **3 271 560,00 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>)
2022	93 €	93€ (soit un montant global de 279€)	93€ (soit un montant global de 2 220 561€)
2023	45 €	45 € (soit un montant global de 135 €)	45 € (soit un montant global de 1 074 465 €)
2024	147 €	147 € (soit un montant global de 441 €)	147 € (soit un montant global de 3 509 919 €)

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

Extrait certifié conforme
LE PRESIDENT



COPIE CERTIFIEE

CONFORME

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,
31/01/2025

						Exercice N clos le, 31/01/2025			
				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	114 090	2 880	
		Fonds commercial (1)		AH	30 000	AI		30 000	
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN	1 952 523	AO	76 131	1 876 392	
		Constructions		AP	6 663 885	AQ	5 096 212	1 567 672	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	6 099 300	AS	4 647 908	1 451 391	
		Autres immobilisations corporelles		AT	3 790 878	AU	2 376 947	1 413 931	
		Immobilisations en cours		AV	441 900	AW		441 900	
		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	1 021 874	BE		1 021 874	
		Prêts		BF	1 115 545	BG		1 115 545	
		Autres immobilisations financières*		BH	108 656	BI		108 656	
TOTAL (II)				BJ	21 517 124	BK	12 311 290	9 205 834	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL	65 746	BM		65 746	
		En cours de production de biens		BN		BO			
		En cours de production de services		BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis		BR		BS			
		Marchandises		BT	5 970 856	BU		5 970 856	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	955 663	BY	7 711	947 952	
		Autres créances (3)		BZ	3 248 202	CA		3 248 202	
	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :		CD	7 000 226	CE		7 000 226	
Disponibilités		CF	5 370 521	CG		5 370 521			
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	240 248	CI		240 248		
	TOTAL (III)		CJ	22 851 465	CK	7 711	22 843 754		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	44 368 590		IA	12 319 001	32 049 589	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	(3) Part à plus d'un an		CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 302

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	3 594 130	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	2 257 037	
	Subventions d'investissement			DJ	192 984	
	Provisions réglementées *			DK	1 243 453	
	TOTAL (I)			DL	14 137 407	
	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	371 028	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	371 028	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 350 223	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	2 487 484	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	8 237 303	
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 483 675	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	2 265	
	Autres dettes			EA	1 898 947	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	81 254	
TOTAL (IV)			EC	17 541 154		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	32 049 589		
RENOVOIS	(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	16 776 566	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	246 979	

* 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	80 440 254	FB		FC	80 440 254	
	Production vendue { biens * services *	FD	4 383 896	FE		FF	4 383 896	
		FG	4 912 596	FH	2 349 068	FI	7 261 664	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	89 736 747	FK	2 349 068	FL	92 085 815	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	85 579	
	Autres produits (I) (11)					FQ	1 120 851	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	93 292 247
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	64 023 971	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	409 469	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 136 993	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(5 138)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	8 921 617	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	1 407 145	
	Salaires et traitements*					FY	8 722 964	
	Charges sociales (10)					FZ	2 588 789	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements (14) - dotations aux provisions*					GA	1 022 402
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	7 711
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	50 279	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	90 286 205
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	3 006 041	
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	251 131	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	247 149	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	439	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	2 310	
	Total des produits financiers (V)					GP	501 030	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	125 143	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	125 143	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	375 886	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 381 927	

Désignation de l'entreprise				SAS FIRMINY DISTRIBUTION		Néant ☐ *		
						Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion					HA	203 309	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *					HB	90 747	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					HC	138 876	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)					HD	432 933	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)					HE	186 653	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *					HF	60 171	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)					HG	279 868	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)					HH	526 693	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)						HI	(93 759)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						HJ	500 000	
Impôts sur les bénéfices *						HK	531 131	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)						HL	94 226 210	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)						HM	91 969 173	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)						HN	2 257 037	
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	240 572
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées					IK	75 101
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)					HX	32 496
	(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	77 558
	(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	37 800
	(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	
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)					HS	
	(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	

Règles et méthodes comptables

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 32 049 590 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 257 037 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 5 ans
- * Aménagements des terrains : 10 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 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 4 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	116 971			116 971
Immobilisations incorporelles	146 971			146 971
- Terrains	1 991 587	20 936	60 000	1 952 523
- 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 aménagement des constructions	2 331 539			2 331 539
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 724 408	641 412	266 520	6 099 300
- Installations générales, agencements aménagement divers	3 400 535	191 174	4 595	3 587 114
- Matériel de transport	22 294	8 989	22 294	8 989
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	262 017		67 242	194 775
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	60 000	441 900	60 000	441 900
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	18 124 727	1 304 411	480 650	18 948 488
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	175 590			175 590
- Autres titres immobilisés	1 021 283	692	100	1 021 875
- Prêts et autres immobilisations financières	1 181 777	43 145	720	1 224 202
Immobilisations financières	2 378 649	43 837	820	2 421 667
ACTIF IMMOBILISE	20 650 347	1 348 248	481 470	21 517 125

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2025
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	588 621	99,94	327 406
- 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			240 572
- 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	109 734	4 357		114 091
Immobilisations incorporelles	109 734	4 357		114 091
- Terrains	30 304	45 861	33	76 131
- Constructions sur sol propre	2 182 493	198 006		2 380 499
- Constructions sur sol d'autrui	765 251	58 453		823 704
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 766 200	125 810		1 892 010
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 563 440	350 988	266 520	4 647 908
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 957 720	233 151	4 595	2 186 276
- Matériel de transport	21 105	1 478	22 189	393
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	253 221	4 299	67 242	190 278
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 539 733	1 018 045	360 579	12 197 200
ACTIF IMMOBILISE	11 649 467	1 022 402	360 579	12 311 290

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 668 316 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	1 115 546		1 115 546
Autres	108 656		108 656
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	955 664	955 664	
Autres	3 248 202	3 248 202	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	240 248	240 248	
Total	5 668 316	4 444 114	1 224 202
Prêts accordés en cours d'exercice	43 145		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etabli	12 794
Prestations à recevoir	139 237
Fours.avoir a recevoir	114 208
Fours.com a recevoir	13 843
Ristourne a recevoir	176 868
Etat produits a recevoir	10 500
Produit a recevoir	25 991
Total	493 441

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	989 047	254 406		1 243 453
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	989 047	254 406		1 243 453
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	484 442	25 462	38 223	100 653	371 028
Total	484 442	25 462	38 223	100 653	371 028
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		25 462	38 223	100 653	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 541 154 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	246 980	246 980		
- à plus de 1 an à l'origine	1 103 244	813 637	289 607	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	554 542	79 561	382 261	92 720
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 237 304	8 237 304		
Dettes fiscales et sociales	3 483 675	3 483 675		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 266	2 266		
Autres dettes (**)	3 831 890	3 831 890		
Produits constatés d'avance	81 254	81 254		
Total	17 541 154	16 776 566	671 868	92 720
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	844 027			
(**) Dont envers les associés	1 932 942			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 103 244	1 102 217	
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	1 103 244	1 102 217	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats a payer	64 058
Eau edf/gdf a payer	159 556
Fournis.march.à payer	245 588
Redevance agence a payer	21 874
Taxe a payer	3 043
Sous traitance a payer	4 499
Loyer a payer	297 738
Location a payer	2 074
Charges locatives a payer	5 897
Entretien a payer	3 276
Maintenance a payer	17 546
Assurances a payer	695
Frais d etudes a payer	2 754
Frais/rbt tickets resto a payer	13 034
Honoraires a payer	46 741
Divers resist. à payer	900
Publicite a payer	906
Prospectus a payer	131
Publicite galec a payer	24 925
F.de deplacement a payer	720
Affranchissements a payer	1 080
Telephone a payer	11 910
Cotizat.galec acdlec a payer	88 049
Fournisseurs debours billetterie	37 947
Fournisseurs debours tourisme	304 891
Redevance a payer	3 758
Fournisseurs débours divers	13 545
Droits d auteurs a payer	3 426
Intérêts courus/emprunts	1 027
Services bancaires	28 154
Associés interets courus	75 101
Conges payes	574 457
13e mois prov. à payer	38 100
Interessement a payer	62 204
Participation a payer	437 796
Participation construct. a payer	42 121
Taxe apprentissage a payer	8 272
Taxe agefiph a payer	40 700
Organic a payer	121 380
Tascom a payer	238 485
Charges s/conges payes	183 826
Charges soc./sal. 13e mois	12 192
Cet a payer	81 732
Taxe s/vehicule ste	46
Aut. taxes a payer	14 485
Taxe publicite a payer	8 387
Total	3 349 026

Autres informations



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ss traitance d avance	5 549		
Loyer d avance	49 070		
Location materiel d avance	36 308		
Entretien d avance	1 467		
Maintenance d avance	50 720		
Assurance d avance	30 191		
Honoraires d avance	9 057		
Pub.contrat id d avance	14 636		
Affranchissement d avance	2 888		
Telephone d avance	70		
Frais bancaire d avance	14 551		
Serv.bancaires d avance	5 843		
Cotisations d avance	16 345		
Taxes diverses d avance	491		
Redevance d avance	3 062		
Total	240 248		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyer d avance	81 254		
Total	81 254		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 383 896		4 383 896
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	856 860	1 701 525	2 558 385
Etudes			
Prestations de services	958 670	647 543	1 606 213
Ventes de marchandises	80 440 255		80 440 255
Produits des activités annexes	3 097 067		3 097 067
TOTAL	89 736 747	2 349 068	92 085 815

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 75 101 euros

Montant compris dans les produits financiers : 240 572 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalité et amendes	21 344	
Différences de règlements	2 157	5
Cession actif corporel	60 072	74 000
Cession actif financier	100	110
Quote part subvention résultat		16 638
Amortissement quote part réintégration crédit ball	254 406	
Ajustement provisions N-1	11 331	10 138
Provisions litiges	43 306	138 876
Régularisation tiers	102 934	119 946
Régularisations fiscales et sociales	31 043	10 539
Pénalités fournisseurs		62 682
TOTAL	526 693	432 934

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	3 381 928	655 002	2 726 926
+ Résultat exceptionnel	-93 759	-16 254	-77 505
- Participations des salariés	500 000	107 617	392 383
Résultat comptable	2 788 168	531 131	2 257 037
(*) 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 191 469 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	1 243 453
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	1 243 453
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	477 578
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	477 578
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	191 469
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 : 331 personnes dont 12 apprentis et 11 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	27	
Employés	274	9
Ouvriers		
Total	322	9

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>	11 309 667
Avals et cautions	11 309 667
Engagements en matière de pensions	121 177
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	11 430 844
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 : 343 901 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 222 724 € au 31/01/2025.

Le montant de l'engagement net en matière de pensions est donc de 121 177 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020
- Taux de charges sociales : 33 %

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

FIRMINY DISTRIBUTION
SAS au capital de 955 200 €uros

Z.I. Les Prairies
Impasse des Artisans
42700 FIRMINY

341 653 939 RCS SAINT ETIENNE

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2025

Ce document contient 28 pages

Membre de  **JPA**
INTERNET DAIR

www.orial.fr



Orial
Siège social
12 et 15 quai du Commerce
CP 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. +33 (0)4 78 43 45 55

Orial
167 rue Charles Germain
69400 Villefranche-sur-Saône
Tél. +33 (0)4 74 68 37 43

Orial Paris
11 bis passage Doisy
75017 Paris
Tél. +33 (0)1 79 97 80 40

Orial Provence
18 route d'Orange
84600 Valréas
Tél. +33 (0)4 90 35 05 97



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31.01.2025

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 2025, 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.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 11 juin 2025.

Pour SAS ORIAL

Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD

Fondé de Pouvoirs

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/01/2025	Net 31/01/2024
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	114 091	2 880	7 237
Fonds commercial (1)	30 000		30 000	30 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 952 523	76 131	1 876 392	1 961 284
Constructions	6 663 886	5 096 213	1 567 673	1 949 942
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 099 300	4 647 908	1 451 392	1 160 967
Autres immobilisations corporelles	3 790 879	2 376 947	1 413 932	1 452 801
Immobilisations corporelles en cours	441 900		441 900	60 000
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	1 021 875		1 021 875	1 021 283
Prêts	1 115 546		1 115 546	1 072 401
Autres immobilisations financières	108 656		108 656	109 376
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 517 125	12 311 290	9 205 835	9 000 880
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	65 746		65 746	60 608
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	5 970 856		5 970 856	6 380 326
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	955 664	7 711	947 953	657 580
Autres créances	3 248 202		3 248 202	3 433 659
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	7 000 227		7 000 227	8 231 158
Disponibilités	5 370 522		5 370 522	5 085 128
Charges constatées d'avance (3)	240 248		240 248	224 425
TOTAL ACTIF CIRCULANT	22 851 466	7 711	22 843 755	24 072 884
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	44 368 591	12 319 001	32 049 590	33 073 764
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/01/2025	31/01/2024
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	3 594 131	4 675 681
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 257 037	2 428 809
Subventions d'investissement	192 985	93 733
Provisions réglementées	1 243 453	989 047
TOTAL CAPITAUX PROPRES	14 137 407	15 037 072
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	371 028	484 442
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	371 028	484 442
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 350 224	1 948 611
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 487 484	1 582 870
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 237 304	8 747 112
Dettes fiscales et sociales	3 483 675	3 318 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 266	4 140
Autres dettes	1 898 947	1 834 619
Produits constatés d'avance	81 254	116 680
TOTAL DETTES	17 541 154	17 552 250
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	32 049 590	33 073 764
(1) Dont à plus d'un an (a)	764 588	1 542 994
(1) Dont à moins d'un an (a)	16 776 566	16 009 256
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	246 980	437
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	31/01/2025	31/01/2024
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	80 440 255	80 434 997
Production vendue (biens)	4 383 896	4 272 218
Production vendue (services)	7 261 664	6 857 501
Chiffre d'affaires net	92 085 815	91 564 716
<i>Dont à l'exportation</i>	<i>2 349 068</i>	<i>2 237 940</i>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	85 580	133 556
Autres produits	1 120 852	1 042 385
Total I	93 292 247	92 740 656
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	64 023 971	64 376 283
Variations de stock	409 470	-455 082
Achats de matières premières et autres approvisionnements	3 136 993	3 231 779
Variations de stock	-5 138	5 985
Autres achats et charges externes (a)	8 921 618	9 602 466
Impôts, taxes et versements assimilés	1 407 145	1 392 069
Salaires et traitements	8 722 964	8 026 134
Charges sociales	2 588 790	2 415 783
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 022 402	964 042
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	7 711	8 021
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		237 024
Autres charges	50 280	30 852
Total II	90 286 206	89 835 357
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 006 041	2 905 300
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)	251 131	509 105
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	247 149	184 356
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		227 167
Différences positives de change	439	1 226
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 310	
Total V	501 030	921 854
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	125 143	216 240
Différences négatives de change		473
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	125 143	216 713
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	375 887	705 141
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 381 928	3 610 440



Compte de résultat (suite)

	31/01/2025	31/01/2024
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	203 310	105 557
Sur opérations en capital	90 748	31 642
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	138 876	24 660
Total produits exceptionnels (VII)	432 934	161 860
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	186 653	62 255
Sur opérations en capital	60 172	7 129
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	279 868	254 406
Total charges exceptionnelles (VIII)	526 693	323 790
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-93 759	-161 930
Participation des salariés aux résultats (IX)	500 000	500 000
Impôts sur les bénéfices (X)	531 131	519 701
Total des produits (I+II+V+VII)	94 226 211	93 824 370
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	91 969 173	91 395 561
BENEFICE OU PERTE	2 257 037	2 428 809
(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	240 572	484 638
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	75 101	52 750



Annexe

Règles et méthodes comptables

SAS FIRMINY DISTRIBUTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2025, dont le total est de 32 049 590 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 257 037 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2024 au 31/01/2025.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2025 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 5 ans
- * Aménagements des terrains : 10 ans
- * Constructions : 10 à 20 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 15 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 4 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	116 971			116 971
Immobilisations incorporelles	146 971			146 971
- Terrains	1 991 587	20 936	60 000	1 952 523
- 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	5 724 408	641 412	266 520	6 099 300
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 400 535	191 174	4 595	3 587 114
- Matériel de transport	22 294	8 989	22 294	8 989
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	262 017		67 242	194 775
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	60 000	441 900	60 000	441 900
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	18 124 727	1 304 411	480 650	18 948 488
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	175 590			175 590
- Autres titres immobilisés	1 021 283	692	100	1 021 875
- Prêts et autres immobilisations financières	1 181 777	43 145	720	1 224 202
Immobilisations financières	2 378 649	43 837	820	2 421 667
ACTIF IMMOBILISE	20 650 347	1 348 248	481 470	21 517 125

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/01/2025
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	588 621	99,94	327 406
- 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			240 572
- 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	109 734	4 357		114 091
Immobilisations incorporelles	109 734	4 357		114 091
- Terrains	30 304	45 861	33	76 131
- Constructions sur sol propre	2 182 493	198 006		2 380 499
- Constructions sur sol d'autrui	765 251	58 453		823 704
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 766 200	125 810		1 892 010
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 563 440	350 988	266 520	4 647 908
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 957 720	233 151	4 595	2 186 276
- Matériel de transport	21 105	1 478	22 189	393
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	253 221	4 299	67 242	190 278
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 539 733	1 018 045	360 579	12 197 200
ACTIF IMMOBILISE	11 649 467	1 022 402	360 579	12 311 290



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 668 316 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	1 115 546		1 115 546
Autres	108 656		108 656
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	955 664	955 664	
Autres	3 248 202	3 248 202	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	240 248	240 248	
Total	5 668 316	4 444 114	1 224 202
Prêts accordés en cours d'exercice	43 145		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients facture a etabli	12 794
Prestations à recevoir	139 237
Fours.avoir a recevoir	114 208
Fours.com a recevoir	13 843
Ristourne a recevoir	176 868
Etat produits a recevoir	10 500
Produit a recevoir	25 991
Total	493 441



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	989 047	254 406		1 243 453
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	989 047	254 406		1 243 453
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	484 442	25 462	38 223	100 653	371 028
Total	484 442	25 462	38 223	100 653	371 028
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation Financières Exceptionnelles		25 462	38 223	100 653	



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 17 541 154 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	246 980	246 980		
- à plus de 1 an à l'origine	1 103 244	813 637	289 607	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	554 542	79 561	382 261	92 720
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 237 304	8 237 304		
Dettes fiscales et sociales	3 483 675	3 483 675		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 266	2 266		
Autres dettes (**)	3 831 890	3 831 890		
Produits constatés d'avance	81 254	81 254		
Total	17 541 154	16 776 566	671 868	92 720
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	844 027			
(**) Dont envers les associés	1 932 942			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	1 103 244	1 102 217	
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	1 103 244	1 102 217	



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats a payer	64 058
Eau edf/gdf a payer	159 556
Fournis.march.à payer	245 588
Redevance agence a payer	21 874
Taxe a payer	3 043
Sous traitance a payer	4 499
Loyer a payer	297 738
Location a payer	2 074
Charges locatives a payer	5 897
Entretien a payer	3 276
Maintenance a payer	17 546
Assurances a payer	695
Frais d etudes a payer	2 754
Frais/rbt tickets resto a payer	13 034
Honoraires a payer	46 741
Divers resist. à payer	900
Publicite a payer	906
Prospectus a payer	131
Publicite galec a payer	24 925
F.de déplacement a payer	720
Affranchissements a payer	1 080
Telephone a payer	11 910
Cotizat.galec acdlec a payer	88 049
Fournisseurs debours billetterie	37 947
Fournisseurs debours tourisme	304 891
Redevance a payer	3 758
Fournisseurs débours divers	13 545
Droits d auteurs a payer	3 426
Intérêts courus/emprunts	1 027
Services bancaires	28 154
Associés interets courus	75 101
Conges payes	574 457
13e mois prov. à payer	38 100
Interessement a payer	62 204
Participation a payer	437 796
Participation construct. a payer	42 121
Taxe apprentissage a payer	8 272
Taxe agefiph a payer	40 700
Organic a payer	121 380
Tascom a payer	238 485
Charges s/conges payes	183 826
Charges soc./sal. 13e mois	12 192
Cet a payer	81 732
Taxe s/vehicule ste	46
Aut. taxes a payer	14 485
Taxe publicite a payer	8 387
Total	3 349 026



Autres informations



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Ss traitance d avance	5 549		
Loyer d avance	49 070		
Location materiel d avance	36 308		
Entretien d avance	1 467		
Maintenance d avance	50 720		
Assurance d avance	30 191		
Honoraires d avance	9 057		
Pub.contrat Id d avance	14 636		
Affranchissement d avance	2 888		
Telephone d avance	70		
Frais bancaire d avance	14 551		
Serv.bancaires d avance	5 843		
Cotisations d avance	16 345		
Taxes diverses d avance	491		
Redevance d avance	3 062		
Total	240 248		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Loyer d avance	81 254		
Total	81 254		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	4 383 896		4 383 896
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux	856 860	1 701 525	2 558 385
Etudes			
Prestations de services	958 670	647 543	1 606 213
Ventes de marchandises	80 440 255		80 440 255
Produits des activités annexes	3 097 067		3 097 067
TOTAL	89 736 747	2 349 068	92 085 815

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 75 101 euros

Montant compris dans les produits financiers : 240 572 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalité et amendes	21 344	
Différences de règlements	2 157	5
Cession actif corporel	60 072	74 000
Cession actif financier	100	110
Quote part subvention résultat		16 638
Amortissement quote part réintégration crédit bail	254 406	
Ajustement provisions N-1	11 331	10 138
Provisions litiges	43 306	138 876
Régularisation tiers	102 934	119 946
Régularisations fiscales et sociales	31 043	10 539
Pénalités fournisseurs		62 682
TOTAL	526 693	432 934



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	3 381 928	655 002	2 726 926
+ Résultat exceptionnel	-93 759	-16 254	-77 505
- Participations des salariés	500 000	107 617	392 383
Résultat comptable	2 788 168	531 131	2 257 037
(*) 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 191 469 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	1 243 453
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	1 243 453
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	477 578
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	477 578
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	191 469
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 : 331 personnes dont 12 apprentis et 11 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	21	
Agents de maîtrise et techniciens	27	
Employés	274	9
Ouvriers		
Total	322	9

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>	11 309 667
Avals et cautions	11 309 667
Engagements en matière de pensions	121 177
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	11 430 844
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 : 343 901 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 222 724 € au 31/01/2025.

Le montant de l'engagement net en matière de pensions est donc de 121 177 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018-2020
- Taux de charges sociales : 33 %

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





RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31.01.2025

A l'Assemblée Générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relatives à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conformément aux dispositions statutaires de votre société, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Ces conventions sont présentées dans les tableaux I et II du présent rapport.

Le tableau n° I présente les avances et prêts.

Le tableau n° II présente les autres conventions.

Le tableau n° III présente les personnes concernées par ces conventions : Président, Gérant, Administrateur, Directeur Général, Représentant permanent d'une personne morale administrateur...

Fait à Lyon, le 11 juin 2025.

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD

Fondé de Pouvoirs



TABLEAU I
AVANCES ET PRETS

Avances ou prêts		Montant au 31.01.2025 en €uros	Provisions au 31.01.2025 en €uros	Conditions	Date d'autorisation préalable	Produits (charges) comptabilisés en €uros
Consentis par	Reçus par					
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>				Néant		



TABLEAU II

CONVENTIONS AUTRES QUE PRETS ET AVANCES

Sociétés ou personnes concernées	Nature, objet, modalités des conventions	Date d'autorisation préalable	Montants produits (charges) en euros
<u>Conventions soumises à l'approbation de l'Assemblée Générale</u>			
	Néant		



TABLEAU III

PERSONNES CONCERNEES

	Christophe Brevet	Christophe Pilon	Florence Mallet	Sébastien Paingris	Christophe Lecureux	Christopher Papillon	Alun Davies	Bernard Bouvier
Fidis	Président	Représ. de Socara	Représ. de Andrézieux D°	Représ. de Neudis	Représ. de Viennedis	Représ. de St Chamond D°	Représ. de Bresse Dis	Membre du Conseil de Parrainage
Firminy D°	Président	Représ. de Socara	Représ. de Andrézieux D°	Représ. de Neudis	Représ. de Viennedis	Représ. de St Chamond D°	Représ. de Bresse Dis	Membre du Conseil de Parrainage
Discar	Président							