



RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00076

Numéro SIREN : 440 676 989

Nom ou dénomination : FERNEYDIS

Ce dépôt a été enregistré le 02/11/2017 sous le numéro de dépôt 10966

Duplicata

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BOURG-EN-BRESSE

32 AV ALSACE LORRAINE - CS 50317
01011 BOURG EN BRESSE CEDEX

WWW.INFOGREFFE.FR
TEL. 04 74 32 00 03

RECEPISSE DE DEPOT

CABINET JURIDIQUE SAONE RHONE

1 AVENUE DU CHATER
PARC DU CHATER - BP 33
69340 FRANCHEVILLE

V/REF :

N/REF : 2002 B 76 / 2017-B-10966

Le greffier du tribunal de commerce de Bourg-en-Bresse certifie qu'il a reçu le 02/11/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 28/02/2017.

Concernant la société

FERNEYDIS

Société par actions simplifiée

route de Meyrin

01210 Ferney-Voltaire

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-10966 le 02/11/2017

R.C.S. BOURG EN BRESSE 440 676 989 (2002 B 76)

Fait à BOURG-EN-BRESSE le 02/11/2017,

Les greffiers



Two handwritten signatures in black ink, positioned to the right of the official stamp, representing the two court clerks (greffiers) who signed the receipt.

1

BILAN - ACTIF

COPIE CERTIFIEE CONFORME 7

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS FERNEYDISDurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise route de Meyrin 01210 FERNEY VOLTAIREDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 4 4 0 6 7 6 9 8 9 0 0 0 1 3Néant ☐ *Exercice N clos le,
28/02/2017

		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISE*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB		AC		
	Frais d'établissement *	CX		CQ		
	Frais de développement *	AF	35 902	AG	27 814	8 087
	Concessions, brevets et droits similaires	AH	17 115 088	AI		17 115 088
	Fonds commercial (1)	AJ		AK		
	Autres immobilisations incorporelles	AL		AM		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AN		AO		
	Terrains	AP	456 099	AQ	161 753	294 345
	Constructions	AR	607 580	AS	414 239	193 341
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AT	801 893	AU	482 752	319 140
	Autres immobilisations corporelles	AV	33 950	AW		33 950
	Immobilisations en cours	AX		AY		
	Avances et acomptes	CS		CT		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CU	9 678 844	CV		9 678 844
	Autres participations	BB		BC		
	Créances rattachées à des participations	BD	893 106	BE		893 106
	Autres titres immobilisés	BF	27 783	BG		27 783
	Prêts	BH	70	BI		70
	Autres immobilisations financières*					
TOTAL (II)		BJ	29 650 318	BK	1 086 560	28 563 758
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	25 496	BM		25 496
		BN		BO		
		BP		BQ		
		BR		BS		
		BT	6 689 837	BÜ	284 001	6 405 836
	CRÉANCES	BV		BW		
		BX	41 621	BY	9 493	32 128
		BZ	2 981 360	CA		2 981 360
	DIVERS	CB		CC		
		CD	2 000 000	CE		2 000 000
		CF	9 685 546	CG		9 685 546
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	100 044	CI		100 044
		CJ	21 523 907	CK	293 494	21 230 413
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	1 109 639			1 109 639
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	52 283 865	1A	1 380 054	50 903 811
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP	40	(3) Part à plus d'un an	CR	18 157
Clause de réserve de propriété :		Stocks :		Créances :		

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS FERNEYDIS</u>				Néant ☐ *			
					Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 250 000)			DA	250 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	25 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>BI</u>)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)			DG	19 628 061		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	5 578 484		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	25 481 546		
	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	1 109 639		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	1 109 639		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	10 946 429		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)			DV	2 771 184		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	7 436 101		
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 914 577		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	22 098		
	Autres dettes			EA	222 234		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	24 312 625			
Ecart de conversion passif* (V)			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	50 903 811			
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
			Ecart de réévaluation libre		ID		
			Réserve de réévaluation (1976)		IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	15 095 354	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	84 361		

* 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 FERNEYDIS							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	93 591 041	FB		FC	93 591 041
	Production vendue	biens *	FD	3 769 259	FE		FF	3 769 259
		services *	FG	1 318 459	FH		FI	1 318 459
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	98 678 760	FK		FL	98 678 760
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	14 266
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	362 792
	Autres produits (1) (11)						FQ	195 779
			Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	73 528 455
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(223 009)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	2 227 657
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(3 334)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	9 254 785
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 320 372
	Salaires et traitements*						FY	3 601 096
	Charges sociales (10)						FZ	1 546 825
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	155 456
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	293 494	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD			
	Autres charges (12)				GE	6 227		
			Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	7 543 571
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	799 693
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	189 775
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	28 288
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	1 063 184
	Différences positives de change						GN	308 153
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
			Total des produits financiers (V)					GP
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	1 109 639
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	142 919
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	15
			Total des charges financières (VI)					GU
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	1 136 522
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	8 680 093

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SAS FERNEYDIS</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	6 433	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	104 690	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	151 340	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	262 464	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	152 026	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	80 559	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	232 586	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	29 877	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	1 070 076	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	2 061 411	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	101 903 159	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	96 324 674	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	5 578 484	
RENVIS	(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	799 693	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	22 856	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	920	
	(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	132 251	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9
	(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		
	Voir état annexe	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

Annexe



Règles et méthodes comptables

SAS FERNEYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2017, dont le total est de 50 903 811 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 578 485 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2016 au 28/02/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2017 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 euro.

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 3 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 10 ans
- * Installations techniques : 4 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

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 les conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée. Le stock est évaluée suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.



Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 197 212 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 32 234 euro) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Le concept optique a été ouvert le 27/04/2016 dans un local anciennement occupé par le concept parapharmacie.

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	17 115 089			17 115 089
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 646	11 256		35 902
Immobilisations incorporelles	17 139 735	11 256		17 150 991
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	387 510	68 590		456 100
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	534 464	73 117		607 581
- Installations générales, agencements aménagements divers	440 382	185 876		626 258
- Matériel de transport	80 967	170 253	138 591	112 629
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 517	2 490		63 007
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	105 224	10 054	81 328	33 950
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 609 063	510 379	219 919	1 899 524
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 678 844			9 678 844
- Autres titres immobilisés	883 686	9 420		893 106
- Prêts et autres immobilisations financières	42 793		14 939	27 853
Immobilisations financières	10 605 324	9 420	14 939	10 599 804
ACTIF IMMOBILISE	29 354 122	531 055	234 858	29 650 319

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	28/02/2017
Éléments achetés	30 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	17 085 088
Total	17 115 089

Notes sur le bilan

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.

La mise en œuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

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 RHODANIE ALIMENTATION 01210 FERNEY VOLTAIR	43 200	7 219 493	99,95	1 352 956
- 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 %)	9 678 844	9 678 844	1 775 934		799 694
- 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	24 646	3 168		27 814
Immobilisations incorporelles	24 646	3 168		27 814
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	128 293	33 461		161 754
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	356 974	57 265		414 239
- Installations générales, agencements aménagements divers	361 014	38 056		399 071
- Matériel de transport	61 364	20 361	58 031	23 693
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 843	3 146		59 989
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	964 488	152 288	58 031	1 058 746
ACTIF IMMOBILISE	989 135	155 457	58 031	1 086 560

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 150 880 euro 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	27 783		27 783
Autres	70	40	30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	41 622	23 464	18 158
Autres	2 981 360	2 981 360	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	100 045	100 045	
Total	3 150 880	3 104 909	45 971
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	14 920		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/ prêt	40
Avoirs à recevoir	6 296
Ristournes à recevoir	603 843
Part publicitaire à recevoir	665 363
Etats produits à recevoir	32 234
Divers - produits à recevoir	2 400
Prod financ à recevoir	30 000
Total	1 340 175

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 250 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 62,50 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	62,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	62,50

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	1 063 184	1 109 639	1 063 184		1 109 639
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	151 340		151 340		
Total	1 214 524	1 109 639	1 214 524		1 109 639
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		1 109 639	1 063 184		
Exceptionnelles			151 340		

Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour litige prud'homal			Entièrement reprise sur l'exercice
Provision pour litige galec			Entièrement reprise sur l'exercice

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 24 312 626 euro 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	84 362	84 362		
- à plus de 1 an à l'origine	10 862 068	2 176 884	8 420 300	264 884
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	205 184	54 721	150 463	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 436 101	7 436 101		
Dettes fiscales et sociales	2 913 708	2 532 084		381 624
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 098	22 098		
Autres dettes (**)	1 033 818	1 033 818		
Produits constatés d'avance				
Total	24 312 626	15 095 355	8 570 763	646 508
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	550 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 048 859			
(**) Dont envers les associés	811 584			

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Transport et frais acces à payer	26 000
Redevance centrale à payer	388 800
Achats a payer	172 808
Energie a payer	63 890
Locations a payer	5 736
Maintenance a payer	3 458
Assurances a payer	8 900
Panel gestion a payer	4 272
Frais assemblee a payer	720
Droits auteur a payer	3 083
Honoraires a payer	66 648
Publicite a payer	38 414
Interim à payer	20 628
Affranchissements a payer	736
Cotisations à payer	311 468
Frs immobil. - fact. non parvenues	22 098
Domiciliation à payer	513
Int.courus s/emprunt	2 649
Int.courus s/particip.salariés	981
Associés - intérêts courus	22 856
Dette conges a payer	266 270
Primes annuelles a payer	39 060
Interessement a payer	688 452
Participation salaries a payer	381 624
Salaire a payer	27 200
Agefiph a payer	21 025
Contribution solidarite	147 732
Taxe additionnelle a apayer	567 227
Medecine travail a payer	2 494
Charges sociales / cp	99 840
Taxe publicite a payer	9 553
Cet a payer	69 510
Taxe fonciere a payer	25 270
Tvts a payer	2 620
Tickets leclerc provisionnés	14 878
Investissement construc	18 460
Formation continue a payer	5 116
Taxe d apprentissage a payer	3 478
Total	3 554 467

Autres informations

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf eau fioul d avance	489		
Frs fact avance	2 017		
Ss traitance d avance	1 513		
Locations mobilières d avance	10 359		
Maintenance d avance	32 597		
Assurances d avance	35 473		
Honoraires d avance	5 277		
Documentation d avance	88		
Publicités d avance	11 078		
Affranchissement s avance	1 153		
Total	100 045		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 769 259		3 769 259
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	93 591 042		93 591 042
Produits des activités annexes	1 318 459		1 318 459
TOTAL	98 678 760		98 678 760

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 22 856 euro

Montant compris dans les produits financiers : 799 694 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalité DSN	5 200	
Régularisation litige Galec	117 318	126 169
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	80 560	
Produits des cessions d'éléments d'actif		104 690
Ecart de caisse	27 873	3 917
Régularisation des tiers	1 635	2 517
Reprise provision litige prud'hommal		25 172
TOTAL	232 586	262 464

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

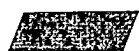
Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant	Résultat après impôt
+ Résultat courant	8 680 094	2 420 117	6 259 977
+ Résultat exceptionnel	29 878	25 444	4 434
- Participations des salariés	1 070 076	384 151	685 925
Résultat comptable	7 639 896	2 061 411	5 578 485

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 530 267 euro. 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	
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	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 590 800
Liés à d'autres éléments	
B: Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 590 800
C: Déficits reportables	
D: Moins-values à long terme	
Montant de la créance future (A - B - C - D) * 33 1/3 %	530 267



Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2013, la société SAS FERNEYDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING CME.

Les dispositions de l'intégration 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'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 161 personnes dont 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	146	
Ouvriers		
Total	161	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding CME

Forme : SAS

SIREN : 78975966900011

Au capital de : 12 507 000 euro

Adresse du siège social :

Route de Meyrin

01210 Ferney Voltaire

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	3 990 754
<i>Engagements</i>	354 258
Avals et cautions	4 345 012
Engagements en matière de pensions	123 376
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 468 388
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 123 376 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans.
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

EXEMPLAIRE GREFFE

FERNEYDIS
S.A.S. au capital de 250 000 €uros

183 Rue de Meyrin

01 210 FERNEY VOLTAIRE

440 676 989 RCS BOURG EN BRESSE

SIÈGE SOCIAL

LYON

Le Thelemos
12-15, quai du Commerce
C.P. 50203
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

BUREAUX

PARIS

37, rue d'Amsterdam
75008 Paris
Tél. 04 78 43 45 55
Fax 04 78 64 83 42

VALRÉAS

22, cours Jean Jaurès
BP 115
84603 Valréas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97
Fax 04 90 35 37 17

VILLEFRANCHE S/SAÔNE

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43
Fax 04 74 60 62 56

www.orial.fr



Audit Statutaire *Premium*
REF. 19801



SAS FERNEYDIS
Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2017

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes
SAS inscrite à l'Ordre des Experts Comptables Rhône-Alpes et Provence Alpes Côte d'Azur
S.A.S. au capital de 3 545 381 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon - Membre du réseau JPA International

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 28.02.2017

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 28 février 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société FERNEYDIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons examiné la valeur des éléments incorporels comptabilisés à l'actif, ceux-ci ont pour origine une restructuration du groupe datant de 2008. La valeur des titres et le mali technique de fusion présentés au bilan correspondent à une évaluation cohérente au prix du marché des éléments détenus.

Les stocks de marchandises sont évalués conformément aux principes rappelés dans les règles et méthodes comptables de l'annexe. Nous nous sommes assurés des procédures de comptage en participant à l'inventaire physique et avons vérifié leur valeur par sondage sur factures et contrôles de cohérence.

Les achats et ventes enregistrés au compte de résultat ont été contrôlés par le biais d'une revue analytique et de sondages sur pièces, notamment dans le but de valider la séparation des exercices, l'exhaustivité et la réalité de ces enregistrements.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 27 Juillet 2017

Pour SAS ORIAL
Co-Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 28/02/2017	Net 29/02/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	35 902	27 814	8 088	
Fonds commercial (1)	17 115 089		17 115 089	17 115 089
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	456 100	161 754	294 346	259 217
Installations techniques, matériel et outillage industriels	607 581	414 239	193 342	177 490
Autres immobilisations corporelles	801 893	482 753	319 141	102 645
Immobilisations corporelles en cours	33 950		33 950	105 224
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	9 678 844		9 678 844	9 678 844
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	893 106		893 106	883 686
Prêts	27 783		27 783	42 703
Autres immobilisations financières	70		70	90
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	29 650 319	1 086 560	28 563 758	28 364 988
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	25 497		25 497	22 163
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 689 838	284 001	6 405 837	6 247 853
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	41 622	9 493	32 129	38 547
Autres créances	2 981 360		2 981 360	2 682 966
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000	2 652 372
Disponibilités	9 685 547		9 685 547	6 725 119
Charges constatées d'avance (3)	100 045		100 045	142 444
TOTAL ACTIF CIRCULANT	21 523 908	293 494	21 230 414	18 511 463
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	1 109 639		1 109 639	1 063 184
TOTAL GENERAL	52 283 865	1 380 054	50 903 811	47 939 634
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			40	60
(3) Dont à plus d'un an (brut)			18 158	16 398



Bilan passif

	28/02/2017	29/02/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	250 000	250 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	25 000	25 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	19 628 062	14 935 233
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	5 578 485	6 192 829
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	25 481 546	21 403 062
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 109 639	1 214 524
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 109 639	1 214 524
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 946 429	12 435 011
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 771 185	2 607 363
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 436 101	6 996 169
Dettes fiscales et sociales	2 914 578	3 060 083
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 098	22 098
Autres dettes	222 235	201 324
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	24 312 626	25 322 049
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	50 903 811	47 939 634
(1) Dont à plus d'un an (a)	9 217 271	10 911 906
(1) Dont à moins d'un an (a)	15 095 355	14 410 143
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	84 362	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	28/02/2017	29/02/2016
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	93 591 042	92 442 877
Production vendue (biens)	3 769 259	3 757 273
Production vendue (services)	1 318 459	1 351 679
Chiffre d'affaires net	98 678 760	97 551 829
<i>Dont à l'exportation</i>		-3 439
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	14 267	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	362 793	323 291
Autres produits	195 780	165 014
Total I	99 251 600	98 040 134
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	73 528 456	73 069 511
Variations de stock	-223 010	-696 536
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 227 657	1 979 889
Variations de stock	-3 334	9 991
Autres achats et charges externes (a)	9 254 786	8 064 584
Impôts, taxes et versements assimilés	1 320 372	1 259 463
Salaires et traitements	3 601 097	3 652 840
Charges sociales	1 546 826	1 486 583
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	155 457	126 812
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	293 494	230 541
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	6 227	9 381
Total II	91 708 028	89 193 060
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 543 572	8 847 074
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)	799 694	806 946
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	189 776	196 420
Autres intérêts et produits assimilés (3)	28 289	15 037
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 063 184	1 086 691
Différences positives de change	308 154	246 935
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		27
Total V	2 389 096	2 352 056
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 109 639	1 063 184
Intérêts et charges assimilées (4)	142 920	405 552
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15	
Total VI	1 252 574	1 468 736
RESULTAT FINANCIER (V+VI)	1 136 522	883 320
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II-III-IV-V+VI)	8 680 094	9 730 394



Compte de résultat (suite)

	28/02/2017	29/02/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	6 434	62 544
Sur opérations en capital	104 690	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	151 340	174 782
Total produits exceptionnels (VII)	262 464	237 326
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	152 026	76 625
Sur opérations en capital	80 560	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		25 172
Total charges exceptionnelles (VIII)	232 586	101 796
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	29 878	135 529
Participation des salariés aux résultats (IX)	1 070 076	1 154 769
Impôts sur les bénéfices (X)	2 061 411	2 518 326
Total des produits (I+III+V+VII)	101 903 160	100 629 516
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	96 324 675	94 436 687
BENEFICE OU PERTE	5 578 485	6 192 829
(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	799 694	806 945
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	22 856	21 905



Règles et méthodes comptables

SAS FERNEYDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2017, dont le total est de 50 903 811 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 5 578 485 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2016 au 28/02/2017.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 12/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 28/02/2017 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 euro.

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 3 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 10 ans
- * Installations techniques : 4 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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



Règles et méthodes comptables

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 les conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée. Le stock est évaluée suivant la méthode premier entré, premier sorti.

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.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

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.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode (méthode rétrospective prorata temporis) tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.



Règles et méthodes comptables

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TG 05)

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 197 212 euro (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 32 234 euro) a été porté au crédit du compte 699 - Crédits d'impôts.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution du poste d'impôts sur les bénéfices

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2016 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

Le concept optique a été ouvert le 27/04/2016 dans un local anciennement occupé par le concept parapharmacie.



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	17 115 089			17 115 089
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 646	11 256		35 902
Immobilisations incorporelles	17 139 735	11 256		17 150 991
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	387 510	68 590		456 100
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	534 464	73 117		607 581
- Installations générales, agencements aménagements divers	440 382	185 876		626 258
- Matériel de transport	80 967	170 253	138 591	112 629
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 517	2 490		63 007
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	105 224	10 054	81 328	33 950
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 609 063	510 379	219 919	1 899 524
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 678 844			9 678 844
- Autres titres immobilisés	883 686	9 420		893 106
- Prêts et autres immobilisations financières	42 793		14 939	27 853
Immobilisations financières	10 605 324	9 420	14 939	10 599 804
ACTIF IMMOBILISE	29 354 122	531 055	234 858	29 650 319

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	28/02/2017
Éléments achetés	30 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	17 085 088
Total	17 115 089

Commissaire aux Comptes
Orial

Notes sur le bilan

Suite à la transposition de la directive comptable unique, une présomption de durée d'utilisation non limitée du fonds commercial est introduite dans le P.C.G. En compensation de cette présomption permettant de ne pas amortir, un test annuel systématique de dépréciation du fonds commercial est imposé.

La mise en œuvre de ces nouvelles règles sur le traitement des fonds commerciaux n'a pas eu d'incidence sur les comptes annuels.

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et à ce titre, ils ne sont pas amortis.

La mise en œuvre du test de dépréciation de nos fonds commerciaux n'a pas conduit à constater de dépréciation au titre de cet exercice.

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 RHODANIE ALIMENTATION 01210 FERNEY VOLTAIR	43 200	7 219 493	99,95	1 352 956
- 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 %)	9 678 844	9 678 844	1 775 934		799 694
- 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	24 646	3 168		27 814
Immobilisations incorporelles	24 646	3 168		27 814
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	128 293	33 461		161 754
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	356 974	57 265		414 239
- Installations générales, agencements aménagements divers	361 014	38 056		399 071
- Matériel de transport	61 364	20 361	58 031	23 693
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	56 843	3 146		59 989
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	964 488	152 288	58 031	1 058 746
ACTIF IMMOBILISE	989 135	155 457	58 031	1 086 560



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 150 880 euro 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	27 783		27 783
Autres	70	40	30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	41 622	23 464	18 158
Autres	2 981 360	2 981 360	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	100 045	100 045	
Total	3 150 880	3 104 909	45 971
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	14 920		

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/ prêt	40
Avoirs à recevoir	6 296
Ristournes à recevoir	603 843
Part publicitaire à recevoir	665 363
Etats produits à recevoir	32 234
Divers - produits à recevoir	2 400
Prod financ à recevoir	30 000
Total	1 340 175



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 250 000,00 euro décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 62,50 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	62,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	62,50

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	1 063 184	1 109 639	1 063 184		1 109 639
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	151 340		151 340		
Total	1 214 524	1 109 639	1 214 524		1 109 639
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		1 109 639	1 063 184		
Exceptionnelles			151 340		



Notes sur le bilan

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire
Provision pour litige prud'homal			Entièrement reprise sur l'exercice
Provision pour litige galec			Entièrement reprise sur l'exercice

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 24 312 626 euro 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	84 362	84 362		
- à plus de 1 an à l'origine	10 862 068	2 176 884	8 420 300	264 884
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	205 184	54 721	150 463	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 436 101	7 436 101		
Dettes fiscales et sociales	2 913 708	2 532 084		381 624
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	22 098	22 098		
Autres dettes (**)	1 033 818	1 033 818		
Produits constatés d'avance				
Total	24 312 626	15 095 355	8 570 763	646 508
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	550 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 048 859			
(**) Dont envers les associés	811 584			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Transport et frais acces à payer	26 000
Redevance centrale à payer	388 800
Achats a payer	172 808
Energie a payer	63 890
Locations a payer	5 736
Maintenance a payer	3 458
Assurances a payer	8 900
Panel gestion a payer	4 272
Frais assemblée a payer	720
Droits auteur a payer	3 083
Honoraires a payer	66 648
Publicité a payer	38 414
Interim à payer	20 628
Affranchissements a payer	736
Cotisations à payer	311 468
Frs immobil. - fact. non parvenues	22 098
Domiciliation à payer	513
Int.courus s/emprunt	2 649
Int.courus s/particip.salariés	981
Associés - intérêts courus	22 856
Dette conges a payer	266 270
Primes annuelles a payer	39 060
Interessement a payer	688 452
Participation salaries a payer	381 624
Salaire a payer	27 200
Agefiph a payer	21 025
Contribution solidarite	147 732
Taxe additionnelle a apayer	567 227
Medecine travail a payer	2 494
Charges sociales / cp	99 840
Taxe publicite a payer	9 553
Cet a payer	69 510
Taxe fonciere a payer	25 270
Tvts a payer	2 620
Tickets leclerc provisionnés	14 878
Investissement construc	18 460
Formation continue a payer	5 116
Taxe d'apprentissage a payer	3 478
Total	3 554 467

Autres informations



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Edf eau fioul d avance	489		
Frs fact avance	2 017		
Ss traitance d avance	1 513		
Locations mobilières d avance	10 359		
Maintenance d avance	32 597		
Assurances d avance	35 473		
Honoraires d avance	5 277		
Documentation d avance	88		
Publicites d avance	11 078		
Affranchissement s avance	1 153		
Total	100 045		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 769 259		3 769 259
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	93 591 042		93 591 042
Produits des activités annexes	1 318 459		1 318 459
TOTAL	98 678 760		98 678 760

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 22 856 euro

Montant compris dans les produits financiers : 799 694 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalité DSN	5 200	
Régularisation litige Galec	117 318	126 169
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	80 560	
Produits des cessions d'éléments d'actif		104 690
Ecart de caisse	27 873	3 917
Régularisation des tiers	1 635	2 517
Reprise provision litige prud'homal		25 172
TOTAL	232 586	262 464



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	8 680 094	2 420 117	6 259 977
+ Résultat exceptionnel	29 878	25 444	4 434
- Participations des salariés	1 070 076	384 151	685 925
Résultat comptable	7 639 896	2 061 411	5 578 485

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés de 33 1/3 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 530 267 euro. 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	
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	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 590 800
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 590 800
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Montant de la créance future	530 267
(A - B - C - D) * 33 1/3 %	

Commissaire c.

Oriat

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/03/2013, la société SAS FERNEYDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS HOLDING CME.

Les dispositions de l'intégration 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'impôts liées au déficit viennent en résultat dans la société mère.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 161 personnes dont 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	146	
Ouvriers		
Total	161	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : Holding CME

Forme : SAS

SIREN : 78975966900011

Au capital de : 12 507 000 euro

Adresse du siège social :

Route de Meyrin

01210 Ferney Voltaire



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	3 990 754
<i>Engagements</i>	354 258
Avals et cautions	4 345 012
Engagements en matière de pensions	123 376
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 468 388
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 123 376 euro

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans.
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE TG 05

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises sera notamment affecté à des efforts en matière d'investissement, .



FERNEYDIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de : 250 000 Euros
Siège social : Route de Meyrin
01210 FERNEY VOLTAIRE

R.C.S. : 440 676 989 RCS BOURG EN BRESSE
SIRET : 440 676 989 000 13

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 28 FEVRIER 2017)

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Distribution de dividendes : 1 500 000,00 Euros
* Réserve ordinaire : 4 078 484,88 Euros

5 578 484,88 Euros

Le dividende global s'élève à 1 500 000,00 Euros, soit un dividende de 375,00 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 3 000,00 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 497 000,00 Euros n'est pas éligible auxdits abattement 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 DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
28.02.2014	250.00 €	250.00 € (soit un montant global de 3 000 €)	250.00 € (soit un montant global de 997 000 €)
28.02.2015	375.00 €	375.00 € (soit un montant global de 4 500 €)	375.00 € (soit un montant global de 1 495 500 €)
29.02.2016	375.00 €	375.00 € (soit un montant global de 3 000 €)	375.00 € (soit un montant global de 1 497 000 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 AOUT 2017

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, savoir :

* Distribution de dividendes : 1 500 000,00 Euros
* Réserve ordinaire : 4 078 484,88 Euros

5 578 484,88 Euros

Le dividende global s'élève à 1 500 000,00 Euros, soit un dividende de 375,00 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 3 000,00 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 497 000,00 Euros n'est pas éligible auxdits abattement 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 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>)
28.02.2014	250.00 €	250.00 € (soit un montant global de 3 000 €)	250.00 € (soit un montant global de 997 000 €)
28.02.2015	375.00 €	375.00 € (soit un montant global de 4 500 €)	375.00 € (soit un montant global de 1 495 500 €)
29.02.2016	375.00 €	375.00 € (soit un montant global de 3 000 €)	375.00 € (soit un montant global de 1 497 000 €)

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

LE PRESIDENT

LE CERTIFIEE CONFORME

F. BARATTERO

