

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 21/10/2020 sous le numéro de dépôt 9831

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

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, 29/02/2020		
		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	46 890	AG	37 570	9 320
		Fonds commercial (1) AH	20 860 969	AI		20 860 969
		Autres immobilisations incorporelles AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	2 058 061	AO		2 058 061
		Constructions AP	14 436 107	AQ	7 293 012	7 143 095
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	2 958 484	AS	2 554 018	404 466
		Autres immobilisations corporelles AT	5 882 948	AU	2 883 000	2 999 948
		Immobilisations en cours AV		AW		
		Avances et acomptes AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT		
		Autres participations CU		CV		
		Créances rattachées à des participations BB		BC		
		Autres titres immobilisés BD	1 041 750	BE		1 041 750
		Prêts BF		BG		
		Autres immobilisations financières* BH	30	BI		30
TOTAL (II) BJ		47 285 244	BK	12 767 601	34 517 642	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	28 390	BM		28 390
		En cours de production de biens BN		BO		
		En cours de production de services BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis BR		BS		
		Marchandises BT	7 094 851	BU	320 962	6 773 889
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	59 387	BY	12 944	46 443
		Autres créances (3) BZ	4 224 267	CA		4 224 267
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	4 267 353	CG		4 267 353	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	285 606	CI		285 606	
	TOTAL (III) CJ	15 959 856	CK	333 906	15 625 950	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Ecart de conversion actif* (VI) CN	1 053 415			1 053 415	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		64 298 515	IA	13 101 507	51 197 008	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :			
					27 569	

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

Désignation de l'entreprise		SAS FERNEYDIS		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 EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	25 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	23 411 828	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	5 239 698	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	1 527 578	
	TOTAL (I)			DL	30 454 105	
	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	1 337 015	
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR	1 337 015	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	9 376 404	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	325 742	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	6 770 746	
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 614 802	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	132 831	
	Autres dettes			EA	185 358	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	19 405 887		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	51 197 008		
RENVIS	(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	12 664 846
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* 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	89 676 690	FB		FC	89 676 690
	Production vendue	biens *	FD	3 249 568	FE		FF	3 249 568
		services *	FG	1 799 628	FH		FI	1 799 628
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	94 725 888	FK		FL	94 725 888
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	12 067
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	367 703
	Autres produits (1) (11)						FQ	232 631
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	95 338 290
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	70 557 135
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(105 726)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	2 764 979
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(11 378)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	6 623 479
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	1 245 214
	Salaires et traitements*						FY	3 606 399
	Charges sociales (10)						FZ	1 143 936
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	1 062 496
			- dotations aux provisions*				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	8 768
			Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	87 229 209
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	8 109 080	
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	8 383
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	294 904
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	1 000 562
	Différences positives de change						GN	227 566
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
		Total des produits financiers (V)				GP	1 531 416	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	1 053 415
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	52 763
	Différences négatives de change						GS	511
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
			Total des charges financières (VI)				GU	1 106 690
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	424 726	
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	8 533 807	

(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	133 162				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB					
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	24 361				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	157 523				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	11 473				
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF					
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	176 800				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	188 273				
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(30 750)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			IJ	1 091 623				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	2 171 735				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	97 027 230				
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	91 787 531				
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	5 239 698				
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO				
	(2) Dont	produits de locations immobilières		IY	98 950			
		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	8 383			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	447 663			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC				
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)		RD				
	(9)	Dont transferts de charges		A1	53 479			
	(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	2 278			
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N				
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels				
Régularisation des tiers		11 473						
Amortissements dérogatoires		100 480						
Provision litige prud'homal		76 320	24 361					
Remboursement CSPE			54 993					
Remboursement permis de construire			78 169					
(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 29/02/2020, dont le total est de 51 197 009 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 5 239 699 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 13/05/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 29/02/2020 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
- * Constructions : 5 à 30 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.

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.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,75 %
- 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)

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	20 860 970			20 860 970
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 902	10 989		46 891
Immobilisations incorporelles	20 896 872	10 989		20 907 861
- Terrains	2 058 062			2 058 062
- Constructions sur sol propre	10 933 317	2 703 733		13 637 050
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	799 058			799 058
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 689 010	269 474		2 958 485
- Installations générales, agencements aménagements divers	3 649 084	2 055 763		5 704 847
- Matériel de transport	84 829			84 829
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	72 328	20 944		93 272
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	3 653 543		3 653 543	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	23 939 232	5 049 915	3 653 543	25 335 603
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 027 469	14 281		1 041 750
- Prêts et autres immobilisations financières	30			30
Immobilisations financières	1 027 499	14 281		1 041 780
ACTIF IMMOBILISE	45 863 603	5 075 185	3 653 543	47 285 244

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	29/02/2020
Éléments achetés	30 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	20 830 969
Total	20 860 970

Notes sur le bilan

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.

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	35 318	2 252		37 570
Immobilisations incorporelles	35 318	2 252		37 570
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	6 176 853	504 522		6 681 374
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	570 479	41 159		611 638
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 342 655	211 364		2 554 019
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 472 779	284 373		2 757 152
- Matériel de transport	35 864	16 966		52 830
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 158	1 861		73 019
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	11 669 787	1 060 244		12 730 031
ACTIF IMMOBILISE	11 705 105	1 062 496		12 767 601

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 569 291 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			
Autres	30		30
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	59 387	31 818	27 570
Autres	4 224 267	4 224 267	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	285 607	285 607	
Total	4 569 291	4 541 692	27 600
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	25 846
Ristournes a recevoir	515 973
Part publicitaire a recevoir	854 000
Total	1 395 818

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 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	1 427 098	100 481		1 527 578
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	1 427 098	100 481		1 527 578
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		100 481		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 19 405 888 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				
- à plus de 1 an à l'origine	9 376 405	3 125 512	5 298 801	952 091
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	115 801	39 569	76 232	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 770 747	6 770 747		
Dettes fiscales et sociales	2 613 921	2 200 005		413 916
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	132 832	132 832		
Autres dettes (**)	396 183	396 183		
Produits constatés d'avance				
Total	19 405 888	12 664 847	5 375 034	1 366 007
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 306 057			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	3 078 794			
(**) Dont envers les associés	882			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	8 998 891	8 998 891	
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	8 998 891	8 998 891	

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Achats m/ses à payer	9 491
Transport et frais acces à payer	19 700
Redevance centrale à payer	593 400
Stock Centrale à payer	293 649
Energies factures à payer	16 240
Locations a payer	8 254
Maintenance a payer	9 451
Assurances a payer	7 122
Panel gestion a payer	6 780
Frais assemblee a payer	157
Droits auteur a payer	3 158
Honoraires a payer	85 434
Publicite a payer	74 657
Interim à payer	21 600
Affranchissements a payer	664
Cotisations à payer	163 710
Médecine du travail à payer	3 000
Frs immobil. - fact. non parvenues	128 880
Int.courus s/emprunt	3 568
Int.courus s/particip.salariés	600
Dette conges a payer	264 650
Primes annuelles a payer	42 150
Interessement a payer	677 188
Participation salaries a payer	413 916
Salaire a payer	29 500
Agefiph a payer	4 300
Contribution solidarite	137 400
Taxe additionnelle a apayer	286 000
Charges sociales / cp	84 690
Taxe publicite a payer	12 700
Cet a payer	71 334
Taxe fonciere a payer	28 600
Tvts a payer	89
Investissement construc	18 239
Taxe d apprentissage a payer	3 823
Total	3 524 094

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Frs fact avance	176 229		
Ss traitance d avance	1 772		
Locations mobilières d avance	4 361		
Maintenance d avance	21 279		
Assurances d avance	73 409		
Honoraires d avance	5 775		
Publicites d avance	1 719		
Affranchissement s avance	1 063		
Total	285 607		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 249 569		3 249 569
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	42 385		42 385
Ventes de marchandises	89 676 691		89 676 691
Produits des activités annexes	1 757 243		1 757 243
TOTAL	94 725 888		94 725 888

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 8 383 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Régularisation des tiers	11 473	
Amortissements dérogatoires	100 481	
Provision litige prud'homal	76 320	24 362
Remboursement CSPE		54 993
Remboursement permis de construire		78 169
TOTAL	188 274	157 524

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 (**)	8 533 807	2 518 640	6 015 167
+ Résultat exceptionnel	-30 750	-9 533	-21 217
- Participations des salariés	1 091 623	337 372	754 251
Résultat comptable	7 411 434	2 171 735	5 239 699
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(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 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 9 375 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	1 527 578
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	1 527 578
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	1 561 060
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	1 561 060
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	9 375
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

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

Evènements postérieurs à la clôture

L'émergence et l'expansion du Coronavirus début 2020 affectent les activités économiques et commerciales de nombreux pays dont notamment la France où la société SAS Ferneydis réalise l'ensemble de ses opérations.

Les mesures prises par les pouvoirs publics ont notamment entraîné la limitation de circulation des consommateurs et la fermeture de la frontière Franco-Suisse à fortement impacté l'activité de la SAS Ferneydis

La société Ferneydis, en collaboration avec le mouvement E.Leclerc, a quant à lui, pris toutes les mesures possibles pour protéger ses salariés, pour fiabiliser les sources d'approvisionnement et répondre aux besoins de ses clients.

La société Ferneydis pilote au plus près son activité depuis l'émergence du Coronavirus sur le territoire français.

A la date d'arrêté des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Toutefois, cette situation aura un impact très défavorable sur la situation financière future.

Dans le contexte actuel, particulièrement incertain, les impacts de la crise liée au Coronavirus ne peuvent être chiffrés à aujourd'hui, sans possibilité d'estimation de la date d'issue de cette crise.

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux disposition de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 167 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	13	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	151	
Ouvriers		
Total	167	

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 :

Rue Ampère
69 730 Genay

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
<i>Cautions</i>	16 591 156
<i>Engagements</i>	44 814
Avals et cautions	16 635 970
Engagements en matière de pensions	148 211
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	16 784 181
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 : 148 211 euro

Parallèlement, l'entreprise a souscrit un contrat d'assurance collective auprès d'un organisme extérieur légalement agréé à cet effet.

Le montant des fonds constitué au 29/02/19 est valorisé à 50 596.21 €.

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 29 FEVRIER 2020)

* Réserve ordinaire.....5 239 698,94 Euros

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'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2017	375,00	375,00 € (soit un montant global de 3 000 €)	375,00 € (soit un montant global de 1 497 000 €)
2018	2 261,33 €	2 261,33 € (soit un montant global de 18 090,64 €)	2 261,33 € (soit un montant global de 9 027 229,36 €)
2019	503 €	503 € (soit montant global de 4 024 €)	503 € (soit un montant global de 2 007 976 €)

II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 27 AOUT 2020

RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

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

* Réserve ordinaire.....5 239 698,94 Euros

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'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3-2° à 4° DU CGI (personnes physiques)	REVENU PAR ACTION NON ELIGIBLE A L'ABATTEMENT EDICTE PAR L'ARTICLE 158-3 DU CGI (personnes morales)
2017	375,00	375,00 € (soit un montant global de 3 000 €)	375,00 € (soit un montant global de 1 497 000 €)
2018	2 261,33 €	2 261,33 € (soit un montant global de 18 090,64 €)	2 261,33 € (soit un montant global de 9 027 229,36 €)
2019	503 €	503 € (soit un montant global de 4 024 €)	503 € (soit un montant global de 2 007 976 €)

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

LE PRESIDENT

