

2005 B 373

DEPOSE le 18/10/2017
LE GREFFIER n° 081670
du TRIBUNAL D'INSTANCE

TRINTIGNAC ET ASSOCIES
27 boulevard du Général Vautrin - 06400 CANNES

VDB ET ASSOCIES
15 avenue Paul Claudel - 80480 DURY

28

F I F A M

Société par actions simplifiée au capital de 40 000 €
Siège social : 1 avenue F. Mitterrand
57290 FAMECK

SIRET : 485 277 289 00016
APE : 4711F

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 janvier 2017

AUX ASSOCIES,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales des 08/07/2011 et 19/11/2015, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 janvier 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société FIFAM, tels qu'ils sont annexés au présent rapport
- la justification de nos appréciations
- les vérifications spécifiques et les informations 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 oeuvre 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III/ VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

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.

Le 4 juillet 2017

LES COMMISSAIRES AUX COMPTES

TRINTIGNAC ET ASSOCIES

Représenté par :

Jean-François GUTTADORO

Marie-Laure MALLEZ-VINCENT



VDB ASSOCIES

Représenté par :

Michel BOUVIN

Vincent LE PAGE



Comptes annuels

FIFAM SAS

AVENUE FRANCOIS MITTERRAND
57290 FAMECK

Exercice clos le : 31/01/2017

APE : 4711F

SIRET : 48527728900016

CERTIFIÉ CONFORME Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/01/2017			31/01/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	184 777	166 937	17 840	5 968
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes	10 732		10 732	10 475
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	40 544	25 731	14 813	21 922
	Constructions	993 905	596 527	397 378	500 881
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 086 473	859 073	227 400	248 760
	Autres immobilisations corporelles	501 526	340 890	160 636	179 125
	Immobilisations en cours	2 232 842		2 232 842	228 388
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	39 781 549		39 781 549	39 781 549
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	1 518 000		1 518 000	1 507 036
	Prêts	72 158		72 158	73 478
	Autres immobilisations financières	98 971		98 971	107 894
TOTAL (II)		46 521 475	1 989 158	44 532 317	42 665 476
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	35 993		35 993	19 983
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 323 709	244 481	6 079 228	5 949 433
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 461 778	5 581	1 456 196	1 730 956
	Autres créances	2 700 120	22 292	2 677 829	2 459 654
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
		130 675		130 675	235 822
	Charges constatées d'avance	598 720		598 720	527 754
	TOTAL (III)	11 250 994	272 353	10 978 641	10 923 603
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		57 772 469	2 261 512	55 510 958	53 589 079
(1) dont droits au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/01/2017

31/01/2016

		31/01/2017		31/01/2016	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel		40 000		40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
	Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale		4 445		4 445
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves		10 838 160		9 501 658
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice		561 652		1 336 502
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres		11 444 257		10 882 605
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total des autres fonds propres				
Provisions	Provisions pour risques		2 102 734		1 101 242
	Provisions pour charges		207 050		79 828
	Total des provisions		2 309 784		1 181 070
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		27 067 937		27 789 587
	Emprunts et dettes financières divers		6 229 831		4 275 779
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		(2 230)		(1 903)
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 391 314		6 294 396
	Dettes fiscales et sociales		2 339 186		2 962 118
	DETTES DIVERSES				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		540 578		9 075
	Autres dettes		190 299		196 352
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total des dettes		41 756 916		41 525 404
	Ecart de conversion passif				
	TOTAL PASSIF		55 510 958		53 589 079
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		561 652,00		1 336 501,66
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		24 042 255		23 231 998
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		6 101 245		6 538 972

S. J. B. et A. S. S.

S. J. B. et A. S. S.

S. J. B. et A. S. S.

S. J. B. et A. S. S.

S. J. B. et A. S. S.

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/01/2017	31/01/2016
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	78 141 248		78 141 248	80 807 848
	Production vendue (Biens)	99 453		99 453	81 117
	Production vendue (Services et Travaux)	1 427 211		1 427 211	1 488 954
	Montant net du chiffre d'affaires	79 667 911		79 667 911	82 377 918
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			3 667	13 427
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			582 921	747 547
	Autres produits			123 436	258 028
	Total des produits d'exploitation (1)			80 377 935	83 396 920
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			61 093 904	63 611 069
	Variation de stock			(145 018)	(722 488)
	Achats de matières et autres approvisionnements			183 454	169 099
	Variation de stock			(16 010)	(3 643)
	Autres achats et charges externes			7 344 504	7 453 869
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements			1 315 746	1 405 176
	Charges sociales du personnel			6 334 134	6 338 292
	Cotisations personnelles de l'exploitant			2 096 034	2 034 037
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir			233 129	254 257
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			249 514	236 385
	Dotations aux provisions			217 623	90 545
	Autres charges			14 544	25 486
	Total des charges d'exploitation (2)			78 921 558	80 892 085
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 456 377	2 504 836

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/01/2017

31/01/2016

RESULTAT D'EXPLOITATION		1 456 377	2 504 836
Opér. cour.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	8 687	1 781
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	125	57
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 685	2 572
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		10 497	4 409
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	729 436	804 428
	Intérêts et charges assimilés (4)	248 955	225 485
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		978 391	1 029 913
RESULTAT FINANCIER		(967 894)	(1 025 504)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		488 483	1 479 332
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	187 327	223 331
	Sur opérations en capital	1 007 000	137 964
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		148 938
	Total des produits exceptionnels	1 194 327	510 233
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	287 377	487 594
	Sur opérations en capital	1 007 000	112 582
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	272 200	64 700
	Total des charges exceptionnelles	1 566 577	664 876
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(372 249)	(154 642)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		(445 418)	92 861 (104 673)
TOTAL DES PRODUITS		81 582 759	83 911 563
TOTAL DES CHARGES		81 021 107	82 575 061
RESULTAT DE L'EXERCICE		561 652	1 336 502
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		1 061	2 537
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		10 931	19 475

Comptable aux ...

Etats financiers au 31/01/2017

ANNEXE LEGALE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 55 510 958 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 81 582 759 euros et un total charges de 81 021 107 euros, dégageant ainsi un résultat de 561 652 euros.

L'exercice considéré débute le 01/02/2016 et finit le 31/01/2017.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

SAS VOB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Concessions, brevets et droits similaires	de 1 à 3 ans
Aménagement des terrains	de 5 à 10 ans
Installations, agencements construction	de 7 à 10 ans
Matériel et outillage	de 1 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 3 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique	de 1 à 7 ans
Mobilier	de 5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués au PNR (prix net de toutes ristournes inconditionnelles ou conditionnelles considérées comme maîtrisées, y compris les cgv et les cpv).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 244 481 € a été comptabilisée au 31/01/2017.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Une provision pour dépréciation de 27 873 € a été comptabilisée au 31/01/2017.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition.

La nécessité d'une éventuelle dépréciation portant sur les titres est fonction de la valeur d'utilité de ces titres pour la société, sur la base d'une évaluation. Dès lors que la valeur d'utilité s'avère inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est enregistrée pour le montant de la différence.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Indemnités de fin de carrière

Les engagements de retraite ont été calculés en évaluant selon la méthode prospective (méthode préférentielle), ce que la société devrait verser à ses salariés partant en retraite, en fonction :

- de la législation sociale et de la convention collective nationale appliquée par la société,
- de la durée d'activité restante des salariés supposés présents au moment de leur départ en retraite en fonction du taux de rotation du personnel et des tables de mortalité,
- des salaires réévalués jusqu'à la date de départ en retraite,
- du taux d'actualisation de 2%.

SAS VDB et Associés

Commissaire aux Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 62 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 32%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 422 848 € au 31/01/2017.

Intégration fiscale

La société SAS FIFAM est la société mère d'un groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

1) Périmètre d'intégration

- SAS FIFAM : société mère
- SAS FADIS : société filiale
- EURL M2L : société filiale
- EURL MLT OPTIQUE : société filiale
- EURL CAL : société filiale
- EURL PARFUDIS : société filiale
- EURL FAMECK VOYAGES : société filiale
- EURL MLT SPORTS : société filiale

2) Modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés assis sur le résultat d'ensemble du groupe

Les filiales constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, la société mère enregistrant dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par ses filiales.

Les économies d'impôt réalisées par le groupe grâce aux déficits sont réallouées immédiatement aux sociétés déficitaires, qui bénéficient ainsi d'un produit immédiat.

Règles et Méthodes Comptables

Est exprimé en euros

Les économies ou compléments d'impôt, réalisés par le groupe, liés aux corrections des assiettes fiscales sont conservées chez la société mère.

Les économies d'impôt liées à l'utilisation des avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont utilisées par la société mère pour le paiement de l'impôt sur les sociétés.

3) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt pour le paiement duquel l'entreprise est solidaire

NEANT

4) Différence entre l'impôt comptabilisé et l'impôt qui aurait été supporté en l'absence d'intégration fiscale

L'économie d'impôt réalisée au niveau du groupe s'élève à 136 311 €.

L'impôt réalloué aux filiales s'élève à 6 311 €.

5) Déficit reportable

NEANT

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt. p. a. p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	170 686		35 297	10 475		195 508
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	170 686		35 297	10 475		195 508
CORPORELLES	Terrains	40 544					40 544
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement	999 593		(5 689)			993 905
	Instal. technique, matériel outillage industriels	1 034 837		51 637			1 086 473
	Instal., agencement, aménagement divers	100 393		7 500			107 893
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	377 107		16 326			393 633
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	228 388		3 011 454		1 007 000	2 232 842
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 780 862		3 081 428		1 007 000	4 855 290
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	39 781 549					39 781 549
	Autres titres immobilisés	1 507 036		10 964			1 518 000
	Prêts et autres immobilisations financières	181 372		72		10 316	171 128
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	41 469 957		11 036		10 316	41 476 677
TOTAL		44 421 506		3 127 760	10 475	1 017 316	46 521 475

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	154 244	12 693		166 937
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	154 244	12 693		166 937
CORPORELLES	Terrains	18 622	7 109		25 731
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	190 968	52 286		243 254
	instal. agencement aménagement	307 744	45 529		353 273
	Instal technique, matériel outillage industriels	786 077	72 996		859 073
	Autres instal., agencement, aménagement divers	34 357	6 152		40 509
	Matériel de transport	14 543	2 946		17 490
	Matériel de bureau, mobilier	249 475	33 416		282 891
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 601 786	220 435		1 822 221
TOTAL		1 756 030	233 129		1 989 158

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2017
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	1 181 070	1 219 259	90 545	2 309 784
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 181 070	1 219 259	90 545	2 309 784
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	229 258	244 481	229 258	244 481
	Sur comptes clients	8 306	4 555	7 280	5 581
	Autres	21 813	479		22 292
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	259 376	249 514	236 537	272 353
	TOTAL GENERAL	1 440 447	1 468 773	327 082	2 582 138

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

467 137
729 436
272 200

327 082

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

SAS VDB et ASSOCIES
Comptable aux

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/01/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	72 158		72 158
	Autres immobilisations financières	98 971		98 971
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 366	7 366	
	Créances représentatives des titres prêtés	1 454 412	1 454 412	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 116	47 116	
	Impôts sur les bénéfices	12 879	12 879	
	Taxes sur la valeur ajoutée	714 882	714 882	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	466 871	466 871	
	Divers			
	Groupe et associés (2)	16 872	16 872	
	Débiteurs divers	885 850	885 850	
		555 651	555 651	
	Charges constatées d'avances	598 720	598 720	
	TOTAL DES CREANCES	4 931 746	4 760 618	171 128
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		1 321		

		31/01/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max à l'origine (1)	6 101 245	6 101 245		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	20 966 692	3 344 644		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	129 641	34 797	10 933 569	6 688 478
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 391 314	5 391 314	94 844	
	Personnel et comptes rattachés	821 400	821 400		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	759 534	759 534		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées	171 892	171 892		
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	586 360	586 360		
	Groupe et associés (2)	540 578	540 578		
	Autres dettes	6 100 190	6 100 190		
	Dettes représentatives de titres empruntés	190 299	190 299		
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	41 759 146	24 042 255	11 028 413	6 688 478
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 881 740			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 170 840			
(2) Emprunts des associés (personnes physiques)					

Contrôlé par CAC

ANNEXE - Elément 6.01

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros			
	31/01/2017	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation
Dettes, créances représentées par effets de commerce			
Bilan Actif			
Capital souscrit non appelé			
Actif immobilisé			
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances sur participations		39 781 549	
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières		41 791	
Actif circulant			
Avances, acomptes versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit appelé non versé		885 850	
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Bilan Passif			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes envers établissements de crédits			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances, acomptes reçus sur commandes		6 100 190	
Dettes fournisseurs comptes rattachés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		749 959	
Autres dettes			

SAS VDB et ASSOCIES

Généraliste aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/01/2017
Total des Produits à recevoir		722 191
Autres créances clients		320 468
CLIENTS FACT A ETABLIR	320 468	
Autres créances		401 723
AVOIRS SUR ACIL A RECEVOIR	243 999	
AV A RECEV.SI FRAIS GX.	16 367	
RISTOURNES A RECEV. DIRECT ANN	111 373	
SEC.SOC. INDEMNITES A RECEVOIR	12 879	
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	16 872	
INTERETS COURUS S/C A RECEV.	33	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/01/2017
Total des Charges à payer		3 370 354
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		31 309
INTERETS COURUS S/EMPRUNT	N 372	
INTERETS COUR A PAYER/C.BANC.	22 937	
Emprunts et dettes financières divers		12 381
INTERETS COURUS PART 01/2012	N 302	
INTERETS COURUS PART 01/2013	1 311	
INTERETS COURUS PART 01/2014	1 013	
INTERETS COURUS PART 01/2015	723	
INTERETS COURUS PART 01/2016	142	
INTERETS COURUS S/C/C A PAYER	889	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 471 138
FOURN. FACT. ACH. NON PARV.	362 042	
FOURN.FR.GX. NON PARVENUS	1 109 095	
Dettes fiscales et sociales		1 855 525
DETTE PROI:P/CONGES A PAYER	515 717	
AUTRES CHARG. DE PERS. A PAYER	150 000	
INTERESSEMENT A PAYER	20 353	
PRIMES CONVENTION. A PAYER	33 437	
PRIME DE BILAN A PAYER	101 517	
CHARGES SOC.S/CONGES A PAYER	180 501	
ORGANISMES SOCIAUX (CH.A PAY.)	152 879	
ORG SOC CH S/PRIME CONV	11 710	
CHARG.SOC./PRIMES BILAN A PAY.	35 531	
ORG SOC CH S/PRIM DIRECTION	67 500	
ETAT - CHARGES A PAYER	586 360	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/01/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				598 720
Services extérieurs	01/02/2016 31/01/2017		387 095	
Achats de marchandises	01/02/2016 31/01/2017		211 625	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				598 720

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/01/2016	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2017
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 445				4 445
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	9 501 658	1 336 502			10 838 160
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	1 336 502	(1 336 502)		561 652	561 652
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	10 882 605			561 652	11 444 257

Date de l'assemblée générale 22/07/2016

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 10 882 605

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 10 882 605

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 561 652

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

Etat exprimé en euros		31/01/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	16,0000	40 000,00

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/01/2017
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		79 667 911
Ventes de marchandises		78 141 248
VENTES TTC		
COMMISSIONS GSM	88 000 804	
COMMISSIONS PRESSE	1 132	
COMMISSIONS JEUX/LOTERIE	44 516	
COMMISSIONS LOTO	38 536	
COMMISSIONS TIMBRES	26 894	
COMMISSIONS BILLETTERIE	502	
COMMISSION STAND SUSII	92	
COMMISSION BILLETTERIE EXO	4 781	
COMMISSION COFFRET CADEAU	7	
COMMISSION TNT	10 099	
COMMISSION E PLAQUE	28	
COMMISSION SUSHI	197	
COMMISSION GRI	18	
COMMISSIONS 1 TUNES	4 347	
COMMISSIONS LIVRES OCCASIONS	1 896	
VENTES EXONEREES	1 677	
TVA 2,10 %	29 983	
TVA 5,50 %	(2 572)	
TVA BRUTE 10%	(2 413 584)	
TVA BRUTE HORS CARB.-FUEL 20%	(52 133)	
REDUCT./VENTES TICKET 5,50%	(6 834 254)	
REDUCT./VENTES TEL. 10%	(52 776)	
REDUCT./VENTES TEL. 20%	(2 196)	
BRII MAGASIN (ANCIEN 608785)	(219 531)	
REDUCT./VENTES - AUTRES 5,50%	(460)	
REDUCT./VENTES BRII 10%	(143 184)	
REDUCT./VENTES BRII 20%	(2 093)	
REDUCT./TES AUT.FLUX PAIL. 5,50%	(155 526)	
REDUCT./TES AUT.FLUX PAIL 10%	(55 093)	
REDUCT./TES AUT.FLUX PAIL 20%	(156)	
	(90 705)	
Production vendue Biens		99 453
VENTES DE CARTONS EXO		
VENTES DECHETS PAPIERS USAGES	91 272	
VENTES DECHETS HUILES USEES	8 099	
	82	
Production vendue Services		1 427 211
PRESTATIONS COOPELEC 2013		
PRESTATIONS COOPELEC 2014	5 010	
PRESTATIONS COOPELEC 2015	8 036	
PRESTATIONS COOPELEC 2016	272 027	
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2011	371 001	
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2012	10 916	
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2013	10 071	
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2014	26 842	
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2015	1 384	
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2016	65 372	
PANEL ARENA ACH.CENT.REG.2016	82 159	
PP PROSPECTUS NATIONAL	18	
BUDG.AUCAP CENT.REG. 2013	1 115	
BUDG.AUCAP CENT.REG. 2014	1	
	26	

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/01/2017

BUDG.MACAP CENT.REG. 2013	18 110	
BUDG.MACAP CENT.REG. 2016	170 113	
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2010	(23)	
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2013	585	
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2014	449	
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2015	99 589	
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2016	109 948	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2010	2	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2013	8	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2014	709	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2015	22 261	
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2016	20 123	
AUTR.BUDG. CENT SPEC 2014	15	
AUTR.BUDG. CENT SPEC 2015	470	
AUTR.BUDG. CENT SPEC 2016	2 687	
BONIS AMLIS SCAPEST	331	
FRAIS MANIPUL. BONS	6 263	
PART.FORFAIT/CB & CREDITS EDEL	6 028	
COMMISSION EDEL D.A.B.	6 998	
PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	32 900	
REFACTURATION PERSONNEL	9 937	
BONIS SUR EMBALLAGES CONSIGNES	9 908	
VENTE SACS SORTIES CAISSE	115 523	
REMBOURSEMENT SACS CAISSES EXO	(68 104)	
AUT.PROD.ACTIVITES ANNEXES	8 403	
Chiffre d'affaires par marché géographique		79 667 911
Chiffre d'affaires FRANCE		79 667 911
VENTES TTC	88 000 804	
COMMISSIONS GSM	1 132	
COMMISSIONS PRESSE	44 516	
COMMISSIONS JEUX/LOTERIE	38 536	
COMMISSIONS LOTO	26 894	
COMMISSIONS TIMBRES	502	
COMMISSIONS BILLETTERIE	92	
COMMISSION STAND SUSHI	4 781	
COMMISSION BILLETTERIE EXO	7	
COMMISSION COFFRET CADEAU	10 099	
COMMISSION TNT	28	
COMMISSION F. PLAQUE	197	
COMMISSION SUSHI	18	
COMMISSION GRI	4 347	
COMMISSIONS I TUNES	1 896	
COMMISSIONS LIVRES OCCASIONS	1 677	
VENTES EXONEREES	20 983	
TVA 2.10 %	(2 572)	
TVA 5.50 %	(2 413 584)	
TVA BRUTE 10%	(52 133)	
TVA BRUTE HORS CARR.-FUEL 20%	(6 834 254)	
REDUCT./VENTES TICKET 5.50%	(52 776)	
REDUCT./VENTES TEL. 10%	(2 196)	
REDUCT./VENTES TEL. 20%	(219 531)	
BRII MAGASIN (ANCIEN 608783)	(460)	
REDUCT./VENTES - AUTRES 5.50%	(143 184)	
REDUCT./VENTES BRII 10%	(2 093)	

SAS
DB
Comptable

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/01/2017

REDUCT./VENTES BRII 20%	(155 526)
REDUCT/VTES AUT.FLUX PML 5.50%	(55 093)
REDUCT/VTES AUT.FLUX PML 10%	(156)
REDUCT/VTES AUT.FLUX PML 20%	(90 705)
VENTES DE CARTONS EXO	91 272
VENTES DECHETS PAPIERS USAGES	8 099
VENTES DECHETS HUILES USAGEES	82
PRESTATIONS COOPELEC 2013	5 010
PRESTATIONS COOPELEC 2014	8 036
PRESTATIONS COOPELEC 2015	272 027
PRESTATIONS COOPELEC 2016	371 001
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2011	10 916
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2012	10 071
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2013	26 842
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2014	1 384
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2015	65 372
PRESTATIONS EURO-CENTRALE 2016	82 159
PANEL/ARENA ACII.CENT.REG.2016	18
PP PROSPECTUS NATIONAL	1 115
BUDG.MACAP CENT.REG. 2013	1
BUDG.MACAP CENT.REG. 2014	26
BUDG.MACAP CENT.REG. 2015	18 110
BUDG.MACAP CENT.REG.2016	170 113
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2010	(23)
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2013	585
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2014	449
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2015	99 589
AUTR.BUDG. CENT.REG. 2016	109 948
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2010	2
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2013	8
BUDG.MACAP CENT.SPE. 2014	709
BUDG.MACAP CENT.SPE.2015	22 261
BUDG.MACAP CENT.SPE.2016	20 123
AUTR.BUDG. CENT.SPEC.2014	15
AUTR.BUDG. CENT.SPEC.2015	470
AUTR.BUDG. CENT.SPEC.2016	2 687
BONIS MALIS SCAPEST	331
FRAIS MANIPUL. BONS	6 263
PART.FORFAIT.ICB & CREDITS EDEL	6 028
COMMISSION EDEL D.A.B.	6 998
PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	32 900
REFACTORATION PERSONNEL	9 937
BONIS SUR EMBALLAGES CONSIGNES	9 908
VENTE SACS SORTIES CAISSE	115 523
REMBOURSEMENT SACS CAISSES EXO	(68 104)
AUT.PROD.ACTIVITES ANNEXES	8 403

ANNEXE - Elément 6.18

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Etat exprimé en euros	31/01/2017	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		488 483	602 020	(113 537)
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(372 249)	(1 047 438)	675 189
RESULTAT COMPTABLE		116 234	(445 418)	561 652

(1) après retraitements fiscaux.

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/01/2017
VALEUR D'ORIGINE				1 297 854	275 902	1 573 756
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			130 212	75 135	205 347
	Dotation exercice			97 186	57 833	155 019
	TOTAL			227 398	132 968	360 366
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			180 153	104 023	284 176
	Redevances Exercice			83 071	52 149	135 220
	TOTAL			263 224	156 172	419 396
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			245 159	46 426	291 585
	entre 1 et 5 ans			866 238	73 927	940 165
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			1 111 397	120 353	1 231 750
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			1 819	532	2 351
	entre 1 et 5 ans			11 160	22 284	33 444
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			12 979	22 816	35 795
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				74 928	58 068	132 996

SAS VDB et ASSOCIES

COMPTABLE ALU 1°

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/01/2017	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN			14 835 572	20 083 675
			14 835 572	20 083 675
Engagements de crédit-bail LOYERS ET VALEUR RESIDUELLE RESTANT DUS			1 267 545	
			1 267 545	
Engagements en pensions, retraite et assimilés INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE			422 848	
			422 848	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			16 525 965	20 083 675
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				2 255 216
Les participations				
Les autres entreprises liées				4 941 802

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/01/2017
EMPRUNTS	SELON DETAIL ENGAGEMENTS HORS BILAN	BANQUE	46 450 000	19 194 747
		TOTAL	46 450 000	19 194 747

Etat des engagement Hors Bilan

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat exprimé en euros

I. ENGAGEMENTS RECIPROQUES	0
NEANT	
II. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES PERSONNELLES	0
NEANT	
III. DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	19 194 747
<u>3.1 Crédit Agricole de Lorraine</u>	
En 2006 pour un emprunt de 19 825 000 euros	
. Nantissement des 2 450 actions FADIS sur 15 ans, dont 12 mois de différé en capital	
La mainlevée pourra être donnée si les résultats des sociétés FADIS et FIFAM suffisent à assurer la couverture de la part à un an au plus des emprunts, et ce, durant trois exercices consécutifs.	
. Capital restant dû au 31/01/2017	6 104 581
<u>3.2 Caisse d'Epargne de Lorraine et de Champagne Ardennes</u>	
En 2006 pour un emprunt de 4 000 000 euros	
. Nantissement des 2 450 actions FADIS sur 15 ans à raison de 50 % chacune.	
La mainlevée pourra être donnée si les résultats des sociétés FADIS et FIFAM suffisent à assurer la couverture de la part à un an au plus des emprunts, et ce, durant trois exercices consécutifs.	
. Capital restant dû au 31/01/2017	1 351 577
<u>3.3 Société Générale</u>	
En 2006 pour un emprunt de 5 825 000 euros	
. Nantissement des 2 450 actions FADIS sur 16 ans, dont un an de différé partiel.	
. Capital restant dû au 31/01/2017	1 841 667

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Etat des engagement Hors Bilan

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat exprimé en euros

3.4 OSEO

En 2006 pour un emprunt de 10 000 000 euros

. Nantissement des 2 450 actions FADIS sur 15 ans

La mainlevée pourra être donnée si les résultats des sociétés FADIS et FIFAM

suffisent à assurer la couverture de la part à un an au plus des emprunts, et ce, durant trois exercices consécutifs.

. Capital restant dû au 31/01/2017

3 276 649

3.5 EDEL

En 2013 pour un emprunt de 110 K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2017

78 958

3.6 BPI

En 2013 pour un emprunt de 110 K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2017

79 188

3.7 BPI

En 2013 pour un emprunt de 280 K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2017

218 229

3.8 EDEL

En 2015 pour un emprunt de 1 500 K€

. Nantissement du fonds de commerce détenu par FADIS

. Capital restant dû au 31/01/2017

1 345 889

3.45
Commissaire aux Comptes

Etat des engagement Hors Bilan

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat exprimé en euros

3.9 BECM

En 2015 pour un emprunt de 4 800 K€

. Nantissement de compte titres financiers chez un tiers en garantie du remboursement du principal, intérêts, frais, commissions, accessoires, pénalités de retard et indemnités conventionnelles

. Capital restant dû au 31/01/2017

4 800 000

IV. ENGAGEMENTS RECUS

20 063 675

4.1 CREDIT AGRICOLE DE LORRAINE

En 2006 pour un emprunt de 19 825 000 euros

Caution solidaire des parrains de FIFAM, au prorata de leur détention dans le capital de cette dernière sur 15 ans, dont 12 mois de différé en capital

Soit à CHAMDIS 20 % et MONVEL, VERDUN, SODIROM, SODIBRAG, SOLORMAG, DENIDIS, PLESSIDIS, PIERRYDIS, SODIMEAUX et TROYDIS à 8 %

Caution limitée à 200 000 euros et à une durée expirant lorsque l'activité du groupe dégagera un résultat net suffisant pour assurer la couverture de la part à moins d'un an des crédits, et ce pendant au minimum trois exercices consécutifs et sans report à nouveau négatif

. En cours au 31/01/2017 :

6 104 581

4.2 CAISSES D'EPARGNE DE LORRAINE ET DE CHAMPAGNE ARDENNES

En 2006 pour un emprunt de 4 000 000 euros

Caution solidaire des parrains de FIFAM, au prorata de leur détention dans le capital de cette dernière sur 15 ans à raison de 60 % chacune.

Soit à CHAMDIS 20 % et MONVEL, VERDUN, SODIROM, SODIBRAG, SOLORMAG, DENIDIS, PLESSIDIS, PIERRYDIS, SODIMEAUX et TROYDIS à 8 %

Caution limitée à 500 000 euros et à une durée expirant lorsque la CAF consolidée permettra de couvrir le remboursement en capital de l'ensemble des emprunts et ce pendant 3 années consécutives

. En cours au 31/01/2017 :

1 351 577

4.3 CREDIT COOPERATIF

En 2016, pour ouverture de crédit de 300 000 euros

Caution solidaire de la société FADIS

. En cours au 31/01/2017 :

300 000

SAS VDS et ASSOC

Commissaire aux Comptes

Etat des engagement Hors Bilan

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat exprimé en euros

4.4 SOCIETE GENERALE

En 2006 pour un emprunt de 5 825 000 euros sur 16 ans

Cauton solidaire des parrains de FIFAM, au prorata de leur détention dans le capital de cette dernière, sur 16 ans, dont 1 an de différé partiel

Cauton limitée à 582 500 euros.

582 500

La mainlevée pourra être donnée si les conditions cumulatives suivantes sont respectées :

* la société FIFAM réalise, pendant 5 exercices consécutifs, un résultat net positif sans report à nouveau négatif

* le groupe consolidé FIFAM dégage, pendant 5 exercices consécutifs, une capacité d'autofinancement supérieure ou égale à sa charge de remboursement

. En cours au 31/01/2017 :

1 941 667

4.5 OSEO

En 2006, pour un emprunt de 10 000 000 euros sur 15 ans

200 000

Cauton solidaire des parrains de FIFAM, au prorata de leur détention dans le capital de cette dernière, sur 15 ans

Cauton limitée à 200 000 euros à une durée expirant lorsque l'activité de FADIS et FIFAM dégagera un résultat net suffisant pour assurer la pari à moins d'un an en capital des crédits et ce au minimum pendant 3 exercices consécutifs et sans report à nouveau négatif

. En cours au 31/01/2017 :

3 276 649

4.6 EDEL

En 2012, pour une ouverture de crédit de 3 000 000 euros

Cauton solidaire de Mr LEFEUVRE

Cauton limitée à 1 103 216 euros

. En cours au 31/01/2017 :

1 103 216

4.7 EDEL

En 2012, pour une ouverture de crédit de 3 000 000 euros

Cauton solidaire de la société FADIS

Nantissement du fonds de commerce détenu par la Société FADIS

. En cours au 31/01/2017 :

3 000 000

SAS VNB et
FIFAM
Cauton solidaire de la société FADIS
Nantissement du fonds de commerce détenu par la Société FADIS
Comptable par: C. L. L.

Etat des engagement Hors Bilan

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat exprimé en euros

4.8 EDEL

En 2012, pour une ouverture de crédit de 3 000 000 euros

Caution solidaire de la société CHAMDIS
Caution limitée à 1 000 000 euros

. En cours au 31/01/2017 :

1 000 000

4.9 CREDIT MUTUEL

En 2014, pour un emprunt de 180 000 euros sur 9 ans et 4 mois

Caution solidaire de la SCI ELYSEE

. En cours au 31/01/2017 :

141 802

4.10 EDEL

En 2014, pour une ouverture de crédit de 1 500 000 euros

Caution solidaire de la société FADIS
Nantissement du fonds de commerce dévolu par la Société FADIS

. En cours au 31/01/2017 :

1 500 000

4.11 BECM

En 2015 pour un emprunt de 4 800 K€

Caution solidaire de Monsieur et Madame LEFEUVRE à hauteur de
1 152 000 € incluant principal, intérêts de retard pour une durée
excédant de 24 mois celle du crédit.Nantissement de compte titres financiers chez un fer en garantie du remboursement
du principal, intérêts, frais, commissions, accessoires, pénalités de retard et
indemnités conventionnelles :

Par Monsieur LEFEUVRE : 190 actions de la SAS FIFAM

Par Madame LEFEUVRE : 190 actions de la SAS FIFAM

. En cours au 31/01/2017 :

4 800 000

SAS VDB et ASSOCIES

Commissaire aux Comptes

Etat des engagement Hors Bilan

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat exprimé en euros

V. ENGAGEMENTS DONNES

14 835 572

5.1 Au profit de la société BARROIDIS

412 750

La société s'est portée caution de la Société BARROIDIS envers la banque Populaire de Lorraine - Champagne à hauteur de 412 750 euros.

Caution limitée à 412 750 euros et à une durée expirant lorsque le groupe constitué des sociétés SODIBAR et BARROIDIS produira 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, et avec une capacité d'autofinancement couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Conseil de parrainage du 25/06/2009

5.2 Au profit de la société BARROIDIS

412 750

La société s'est portée caution solidaire de la société BARROIDIS envers OSEO pour un concours bancaire de 3 175 000 euros.

Caution limitée à 412 750 euros et à une durée expirant lorsque le groupe constitué des sociétés SODIBAR et BARROIDIS produira 5 exercices de 12 mois consécutifs bénéficiaires, sans report à nouveau négatif, et avec une capacité d'autofinancement couvrant la part à moins d'un an de l'endettement consolidé.

Conseil de parrainage du 25/06/2009

5.3 Au profit de la Société VANDIS

1 095 600

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers la BNP PARIBAS en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros

Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard. Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

. Que lors de la demande de mainlevée par l'emprunteur les comptes consolidés fassent ressortir une "capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail" permettant de couvrir au minimum "les échéances en capital des titres à long terme et moyen terme élargies au crédit-bail" et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande.

SAS VOB et AS
Commissaire aux Comptes

Etat des engagement Hors Bilan

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat exprimé en euros

. Que l'emprunteur soit à jour des paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à charge dans l'acte de prêt global.

Conseil de parrainage du 18/12/2008

5.4 Au profit de la Société VANDIS

1 095 600

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers OSEO FINANCEMENT en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros

Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard.

Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

. Que lors de la demande de mainlevée par l'emprunteur les comptes consolidés fassent ressortir une "capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail" permettant de couvrir au minimum "les échéances en capital des dettes à long terme et moyen terme élargies au crédit-bail" et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande.

. Que l'emprunteur soit à jour des paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à charge dans l'acte de prêt global.

Conseil de parrainage du 18/12/2008

5.5 Au profit de la Société VANDIS

1 095 600

La société s'est portée caution solidaire de la Société VANDIS envers la BP Lorraine - Champagne en garantie d'un emprunt bancaire de 9 130 000 euros

Cette caution est limitée à 12 % du montant de l'emprunt, soit 1 095 600 euros en principal augmenté des intérêts, frais, commissions et le cas échéant des pénalités et intérêts de retard.

Il sera donné mainlevée du cautionnement au plus tôt à l'issue d'un délai de 5 ans à compter de la signature de l'acte de prêt global sous réserve, à savoir :

. Que lors de la demande de mainlevée par l'emprunteur les comptes consolidés fassent ressortir une "capacité d'autofinancement consolidée incluant la part d'amortissement en capital des loyers de crédit-bail" permettant de couvrir au minimum "les échéances en capital des dettes à long terme et moyen terme élargies au crédit-bail" et ce pendant les 3 exercices consécutifs précédents la demande.

. Que l'emprunteur soit à jour des paiements à l'égard des banques et ait respecté l'ensemble des engagements et obligations mis à charge dans l'acte de prêt global.

Conseil de parrainage du 18/12/2008

5.6 Au profit de la Société FDS

206 000

SAS VDS et AS
Conseil de parrainage du 18/12/2008
Commission de l'Etat

Etat des engagement Hors Bilan

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat exprimé en euros

La société s'est portée caution solidaire de la Société FDS envers le CREDIT COOPERATIF en garantie d'un emprunt bancaire de 1 030 000 euros

Ce cautionnement est limité à hauteur de 206 000 euros et à une durée expirant lorsque les conditions cumulatives suivantes seront remplies :

- . La société SEDAN EXPLOITATION dégagera, pendant 4 exercices consécutifs de 12 mois, une capacité d'autofinancement couvrant une année de l'endettement ;
- . La société SEDAN EXPLOITATION dégagera, pendant 4 exercices consécutifs de 12 mois, un résultat supérieur au remboursement annuel de la dette de la société FDS.

Conseil de parrainage du 16/10/2010

5.7 Au profit de la société SODICHAMP

1 080 800

La SA FIFAM s'est portée caution solidaire de la société SODICHAMP au profit du CREDIT COOPERATIF pour un concours bancaire de 6 800 000 euros sur 15 ans

Ce cautionnement est limité à hauteur de 816 000 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires (244 800 €) jusqu'à justification de 3 exercices consécutifs de 12 mois à compter de la mise à disposition des fonds, avec respect simultané des conditions suivantes :

- . Capacité d'autofinancement de la société SODICHAMP, après versement des dividendes à la société FANPAG, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement à moyen et long terme ;
- . Résultat net de la société SODICHAMP positif, sans report à nouveau négatif, et supérieur ou égal au remboursement annuel (capital + intérêts) de la dette sénior sur FANPAG ;
- . Capacité d'autofinancement de la société FANPAG supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement à moyen et long terme ;

Conseil de parrainage du 19/04/2012

5.8 Au profit de la Société SODICHAMP

1 117 310

La société s'est portée caution solidaire de la Société SODICHAMP envers OSEO en garantie d'un emprunt bancaire de 10 200 000 euros sur 15 ans

Cette caution est limitée à 12 % de l'encours de crédit et pour une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une capacité d'autofinancement consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées.

Conseil de parrainage du 19/04/2012

5.9 Au profit de la Société SODICHAMP

374 592

La société s'est portée caution solidaire de la Société SODICHAMP envers la Banque Populaire de Lorraine Champagne en garantie d'un emprunt bancaire de 3 400 000 euros sur 15 ans

Cette caution est limitée à 12 % de l'encours de crédit et pour une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une capacité d'autofinancement consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées.

Conseil de parrainage du 19/04/2012

SAS VDS SODICHAMP

Société à responsabilité limitée

Etat des engagement Hors Bilan

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat exprimé en euros

5.10 Au profit de la Société FANPAG

1 040 520

La SA FIFAM s'est portée caution solidaire de la société FANPAG au profit du CREDIT COOPERATIF pour un concours bancaire de 6 670 000 euros sur 12 ans et 6 mois dont 6 mois de franchise en capital

Ce cautionnement est limité à hauteur de 800 400 € en capital, plus intérêts, commissions, frais et accessoires (240 120 €) jusqu'à justification de 3 exercices comptables consécutifs de 12 mois avec respect des conditions cumulatives suivantes :

. Capacité d'autofinancement de la société SODICHAMP, après versement des dividendes à la société FANPAG, supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement à moyen et long terme ;

. Résultat net de la société SODICHAMP positif, sans report à nouveau négatif, et supérieur ou égal au remboursement annuel (capital + intérêts) de la dette senior sur FANPAG ;

. Capacité d'autofinancement de la société FANPAG supérieure ou égale à la part à moins d'un an de son endettement à moyen et long terme ;

Conseil de parrainage du 19/04/2012

5.11 Au profit de la Société FANPAG

1 110 206

La société s'est portée caution solidaire de la Société FANPAG envers QSEO en garantie d'un emprunt bancaire de 10 000 000 euros sur 12 ans

Cette caution est limitée à 12 % de l'encours de crédit et pour une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une capacité d'autofinancement consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées.

Conseil de parrainage du 19/04/2012

5.12 Au profit de la Société FANPAG

371 219

La société s'est portée caution solidaire de la Société FANPAG envers la Banque Populaire de Lorraine Champagne en garantie d'un emprunt bancaire de 3 330 000 euros sur 12 ans

Cette caution est limitée à 12 % de l'encours de crédit et pour une durée de 5 ans minimum avec au moins 3 exercices consécutifs de 12 mois faisant ressortir une capacité d'autofinancement consolidée suffisante pour couvrir les échéances à moins d'un an consolidées.

Conseil de parrainage du 19/04/2012

5.13 Au profit de la SCAPEST

3 361 000

La société s'est portée caution solidaire et divisée en garantie de divers concours bancaires pour un montant global de 125 000 000 euros qui seront consentis par :

. Le CREDIT COOPERATIF pour un montant de :

SAS VNE
CREDIT COOPERATIF

Etat des engagement Hors Bilan

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat exprimé en euros

14 000 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
11 000 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. OSEO pour un montant de :
13 200 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
6 800 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. La BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL pour un montant de :
21 500 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
13 500 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. La CAISSE REGIONALE DE CREDIT AGRICOLE MUTUEL DU NORD-EST
pour un montant de :
12 500 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
7 500 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

. La CAISSE D'EPARGNE ET DE PREVOYANCE DE LORRAINE CHAMPAGNE ARDENNE
pour un montant de :
15 250 000 euros sur 12 ans dont 2 ans de différé ;
9 750 000 euros sur 15 ans dont 2 ans de différé ;

Caution à hauteur de 2,6888% du montant des emprunts en principal, majoré des frais,
intérêts et accessoires.

Conseil de parrainage du 30/05/2014

5.14 Au profit de la Société LEXYDIS

344 375

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement BANQUE ARKEA
en garantie d'un concours bancaire de 4 750 000 € pour une durée de 204 mois
Ce cautionnement est consenti au profit de la banque ARKEA jusqu'à concurrence de la
somme de 344 375 € pour une durée de 5 ans minimum

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.15 Au profit de la Société LEXYDIS

888 750

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement CREDIT COOPERATIF
en garantie d'un concours bancaire de 9 500 000 € pour une durée de 18 ans

Ce cautionnement est consenti au profit du CREDIT COOPERATIF jusqu'à concurrence de la
somme de 888 750 € pour une durée de 5 ans minimum

Conseil d'administration du 15/10/2015

237 500

5.16 Au profit de la Société LEXYDIS

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement BANQUE EUROPEENNE
DU CREDIT MUTUEL en garantie d'un concours bancaire de 4 750 000 €
pour une durée de 216 mois

SAS VDS
Commissaire aux Comptes

Etat des engagement Hors Bilan

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat exprimé en euros

Ce cautionnement est consenti au profit de la BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL jusqu'à concurrence de la somme de 237 500 € pour une durée minimale de 7 ans

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.17 Au profit de la Société LEXYDIS

261 000

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque ARKEA en garantie d'un concours bancaire de 1 200 000 € pour une durée de 132 mois et un concours bancaire de 4 800 000 € pour une durée de 132 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque ARKEA jusqu'à concurrence de la somme de 261 000 € pour une durée maximum de 3 ans

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.18 Au profit de la Société LEXYDIS

150 000

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire de 3 000 000 € pour une durée de 132 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 150 000 €

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.19 Au profit de la Société LEXYDIS

100 000

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement BANQUE EUROPEENNE DU CREDIT MUTUEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 2 000 000 € pour une durée de 6 ans

Ce cautionnement est consenti au profit de la BANQUE EUROPEENNE DE CREDIT MUTUEL jusqu'à concurrence de la somme de 100 000 €

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.20 Au profit de la Société LEXYDIS

175 000

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 3 500 000 € pour une durée de 12 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 175 000 €.

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.21 Au profit de la Société LEXYDIS

75 000

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 1 500 000 € pour une durée de 12 mois

SAS VORASSOC
Conseil d'Administration

Etat des engagement Hors Bilan

ETAT DES ENGAGEMENTS HORS BILAN

Etat exprimé en euros

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 75 000 €.

Conseil d'administration du 15/10/2015

5.22 Au profit de la Société LEXYDIS

50 000

Caution au profit de la société LEXYDIS au profit de l'établissement banque EDEL en garantie d'un concours bancaire d'un montant de 1 000 000 € pour une durée de 60 mois

Ce cautionnement est consenti au profit de la banque EDEL jusqu'à concurrence de la somme de 50 000 €

Conseil d'administration du 15/10/2015

SAS VOB et ASSOCIES

Cautionnement

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Etat exprimé en euros

31/01/2017

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	ORGANIC TAXE SUR LES GRANDES SURFACES	8 583 31 877
	Autres	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		40 460

Les montants indiqués ci-dessus correspondent aux bases d'impôt sur les sociétés.

Effectif moyen

		31/01/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		10	
	Professions intermédiaires		36	
	Employés		263	
	Ouvriers			
	TOTAL		309	

En application du principe de respect du droit des personnes, la rémunération des organes de direction n'est pas toujours servie car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/01/2017

A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenu (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SAS FADIS	150 000	8 617 005	98,64	39 781 474	39 781 474
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avais donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
SAS FADIS	650 236		2 878 737	902 274	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avais					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

SAS VOS et ASSOCIES

Comptable aux Comptes

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/01/2017

Total des produits exceptionnels		1 194 327
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		187 327
AUTRES PRODUITS EXCEPT.		
PR.S/EX.ANT.ACH STOCK.-AUT.APP	8 101	
PR.S/EX.ANT.RISTOURNES	3 067	
PR.S/EX.ANT.SOUS-TRAITANCE	5 009	
PR.S/EX.ANT.LOCATIONS	16 249	
PR.S/EX.ANT.CHARGES LOCATIVES	129	
PR.S/EX.ANT.ENTRETIEN	37 860	
PR.S/EX.ANT.ASSURANCE	4 339	
PR.S/EX.ANT.PERSONNEL EXTER.	570	
PR.S/EX.ANT.HONORAIRES	3 992	
PR.S/EX.ANT.PUBLICITE	1 863	
PR.S/EX.ANT.COTISATIONS	19 425	
PR.S/EX.ANT.IMP.& TAX AUTR.ETAT	63 364	
PR.S/EX.ANT.IMP.& TAX AUTR.ORG	515	
PR.S/EX.ANT.PART.PUBLICITAIRE	5 233	
PR.S/EX.ANT.PART.PUBL.	17 566	
	45	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 007 000
PROD.CESS.IMMOB.CORPO.	1 007 000	
Total des charges exceptionnelles		1 566 577
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		287 377
FRANCHISE ASSURANCE		
CH.S/EX.ANT.PETIT EQUIPEMENT	8 746	
CH.S/EX.ANT.ACIATS	15 422	
CH.S/EX.ANT.RRR	149	
CH.S/EX.ANT.SOUS TRAITANCE	101 861	
CH.S/EX.ANT.CH.LOCATIVES	485	
CH.S/EX.ANT.ENTRETIEN	77 736	
CH.S/EX.ANT.ASSURANCES	12 421	
CH.S/EX.ANT.ETUDES RECHERCHE	706	
CH.S/EX.ANT.DOC.DIVERS	2 982	
CH.S/EX.ANT.HONORAIRES	1 432	
CH.S/EX.ANT.PUBLICITE	5 032	
CH.S/EX.ANT.DEPLACEMENT.RECEPTION	14 523	
CH.S/EX.ANT.FR.POST.TELECOM.	2 266	
CH.S/EX.ANT.COTISATIONS	803	
CH.S/EX.ANT.CH.FISCALES	16 851	
CH.S/EX.ANT.I ET T AUT.ORG.	1 386	
CH.S/EX.ANT.CH.SOCIALES	310	
CH.S/EX.ANT.PART PUBL.	74	
CH.S/EX.ANT.PRODUITS ANNEXES	2 669	
	1 522	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		1 007 000
INC IMMOB.CORPORELLES	1 007 000	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		272 200
DOT.PROV.RISQUES.CH.EXC.	272 200	

SAS VOB

ASSOCIÉS

Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/01/2017

Résultat exceptionnel	(372 249)
-----------------------	-----------

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/01/2017

Refacturation charges locatives	178 195
Remboursement assurances	30 578
Remboursement frais de formation	21 095
Opération commerciale	25 971
TOTAL	255 839

SAS VDB et ASSOCIES
Contrôle des Comptes

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe CICE

Etat exprimé en euros

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé au rythme de l'engagement.

Il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- comptabilisation en diminution de l'impôt sur les sociétés

La prise en compte du CICE impacte les états financiers par la matérialisation de l'élément suivant :

- Crédit d'impôt pour un montant de 324 674 euros

Le crédit d'impôt compétitivité emploi relatif à l'année 2015 a été utilisé en 2016 de la manière suivante :

- financement des investissements

En outre, ce crédit d'impôt n'a pas contribué au financement d'une éventuelle hausse des bénéfices distribués, ni augmenté les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction dans l'entreprise.

VINA et ASSOCIES

FIDUCIAIRE RHENANE

Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros

	31/01/2013	31/01/2014	31/01/2015	31/01/2016	31/01/2017
CAPITAL en fin d'exercice	Capital social	44 448	44 448	44 448	40 000
	Nombre d'actions ordinaires	2 778	2 778	2 778	2 500
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote				
	Nombre maximal d'actions à créer :				
	- Par conversion d'obligation				
	- Par droit de souscription				
OPERATIONS et RESULTAT	Chiffre d'affaires (hors taxes)	78 795 689	81 796 332	82 367 853	82 377 918
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.	732 732	1 345 156	2 326 170	2 343 068
	Impôts sur les bénéfices	200 263	125 328	124 217	(104 673)
	Participation des salariés	63 225	90 487	157 460	92 861
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	538 792	845 167	1 364 221	1 336 502
	Résultat distribué				561 652
RESULTAT PAR ACTION	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.	169	407	736	942
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions	194	304	491	535
	Dividende attribué				
PERSONNEL	Effectif moyen salarié	264	263	264	271
	Montant de la masse salariale	6 048 028	6 136 466	6 299 992	6 320 784
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 954 791	1 954 791	2 037 485	2 034 037

SAS VOB et ASSOCIES

Comptable aux Comptes

FIFAM

Société par Actions Simplifiée au capital de 40.000 Euros
Siège Social : 1 Avenue François Mitterrand

57 290 FAMECK

485 277 289 R.C.S. THIONVILLE

ASSEMBLEE DES ASSOCIES

EN DATE DU 21 JUILLET 2017

(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2017)

PROJET DE RESOLUTION D'AFFECTION DU RESULTAT

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 561.652,00 €
- Au poste "Autres Réserves" 561.652,00 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

RESOLUTION VOTEE

L'Assemblée, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice comme suit :

- Bénéfice comptable 561.652,00 €
- Au poste "Autres Réserves" 561.652,00 €

L'Assemblée reconnaît, en outre, que le rapport présenté par le Président mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME

