

RCS : THIONVILLE

Code greffe : 5753

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 00260

Numéro SIREN : 950 461 046

Nom ou dénomination : C.A.L.

Ce dépôt a été enregistré le 10/03/2020 sous le numéro de dépôt 696

## Comptes annuels

### SARL CAL

17 Avenue François Mitterrand  
57290 FAMECK

Exercice clos le : 31/01/2019

**EXEMPLAIRE GREFFE**

APE : 4511Z

SIRET : 95046104600019

# Sommaire

Exercice du 01/02/2018 au 31/01/2019

|                                                            |    |
|------------------------------------------------------------|----|
| <i>Bilan Actif</i>                                         | 1  |
| <i>Bilan Passif</i>                                        | 2  |
| <i>Compte de Résultat 1/2</i>                              | 3  |
| <i>Compte de Résultat 2/2</i>                              | 4  |
| <b>ANNEXE LEGALE</b>                                       |    |
| <i>Règles et méthodes comptables</i>                       | 5  |
| <i>Immobilisations</i>                                     | 9  |
| <i>Amortissements</i>                                      | 10 |
| <i>Provisions</i>                                          | 11 |
| <i>Créances et Dettes</i>                                  | 12 |
| <i>Plusieurs postes du bilan</i>                           | 13 |
| <i>Fonds commercial</i>                                    | 14 |
| <i>Produits à recevoir</i>                                 | 15 |
| <i>Charges à payer</i>                                     | 16 |
| <i>Charges constatées d'avance</i>                         | 17 |
| <i>Capital social</i>                                      | 18 |
| <i>Variations des capitaux propres</i>                     | 19 |
| <i>Ventilation du chiffre d'affaires</i>                   | 20 |
| <i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>            | 21 |
| <i>Engagements financiers donnés et reçus</i>              | 22 |
| <i>Effectif moyen</i>                                      | 23 |
| <i>Identité de la société mère consolidant les comptes</i> | 24 |
| <i>Acc. Allèg. dette future impôts</i>                     | 25 |
| <i>Produits et Charges exceptionnels</i>                   | 26 |
| <i>Annexe CICE</i>                                         | 27 |
| <i>Tableau des résultats sur 5 ans</i>                     | 28 |

## Bilan Actif

CERTIFIÉ CONFORME

31/01/2019

31/01/2018

Brut

Amort. et Dépréc.

Net

Net

Capital souscrit non appelé ( I )

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions brevets droits similaires

12 428

12 428

Fonds commercial (1)

45 735

45 735

45 735

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions

842 676

835 866

6 810

8 917

Installations techniques, mat. et outillage indus.

233 357

226 991

6 366

2 185

Autres immobilisations corporelles

29 042

27 881

1 161

1 511

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)

Participations évaluées selon mise en équival.

Autres participations

Créances rattachées à des participations

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

9 096

9 096

9 096

TOTAL ( II )

1 172 335

1 103 167

69 168

67 444

## STOCKS ET EN-COURS

Matières premières, approvisionnements

En-cours de production de biens

En-cours de production de services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

243 066

11 127

231 940

247 587

Avances et Acomptes versés sur commandes

## CREANCES (3)

Créances clients et comptes rattachés

9 467

1 403

8 064

8 522

Autres créances

917 800

917 800

785 676

Capital souscrit appelé, non versé

## VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

## DISPONIBILITES

11 540

11 540

2 604

Charges constatées d'avance

27 479

27 479

21 406

TOTAL ( III )

1 209 352

12 530

1 196 822

1 065 796

Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )

Primes de remboursement des obligations ( V )

Ecart de conversion actif ( VI )

TOTAL ACTIF ( I à VI )

2 381 687

1 115 696

1 265 990

1 133 240

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

CERTIFIÉ CONFORME

|                                                                              | 31/01/2019 | 31/01/2018 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Capital social ou individuel                                                 | 8 000      | 8 000      |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   |            |            |
| Ecarts de réévaluation                                                       |            |            |
| RESERVES                                                                     |            |            |
| Réserve légale                                                               | 800        | 800        |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                       |            |            |
| Réserves réglementées                                                        |            |            |
| Autres réserves                                                              | 795 894    | 661 271    |
| Report à nouveau                                                             |            |            |
| Résultat de l'exercice                                                       | 105 797    | 134 623    |
| Subventions d'investissement                                                 |            |            |
| Provisions réglementées                                                      |            |            |
| Total des capitaux propres                                                   | 910 491    | 804 694    |
| Produits des émissions de titres participatifs                               |            |            |
| Avances conditionnées                                                        |            |            |
| Total des autres fonds propres                                               |            |            |
| Provisions pour risques                                                      |            |            |
| Provisions pour charges                                                      |            |            |
| Total des provisions                                                         |            |            |
| DETTE FINANCIERE                                                             |            |            |
| Emprunts obligataires convertibles                                           |            |            |
| Autres emprunts obligataires                                                 |            |            |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 41 077     | 32 899     |
| Emprunts et dettes financières divers                                        | 26 157     | 32 729     |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             | 3 325      | 2 890      |
| DETTE D'EXPLOITATION                                                         |            |            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 160 680    | 153 327    |
| Dettes fiscales et sociales                                                  | 117 760    | 104 821    |
| DETTE DIVERSE                                                                |            |            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              | 4 140      |            |
| Autres dettes                                                                | 718        | 236        |
| Produits constatés d'avance (1)                                              | 1 643      | 1 643      |
| Total des dettes                                                             | 355 499    | 328 546    |
| Ecarts de conversion passif                                                  |            |            |
| TOTAL PASSIF                                                                 | 1 265 990  | 1 133 240  |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 105 797,10 | 134 622,73 |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 352 175    | 325 656    |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 41 077     | 32 899     |

# Compte de Résultat

1/2

|                         |                                                                 | 31/01/2019 | 31/01/2018 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                         |                                                                 | 12 mois    | 12 mois    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | France                                                          |            |            |
|                         | Exportation                                                     |            |            |
|                         |                                                                 |            |            |
|                         |                                                                 |            |            |
|                         |                                                                 |            |            |
|                         |                                                                 |            |            |
|                         |                                                                 |            |            |
|                         |                                                                 |            |            |
|                         |                                                                 |            |            |
|                         |                                                                 |            |            |
|                         |                                                                 |            |            |
|                         | Ventes de marchandises                                          | 2 218 030  | 2 218 030  |
|                         | Production vendue (Biens)                                       | 3 088      | 684        |
|                         | Production vendue (Services et Travaux)                         | 19 757     | 19 879     |
|                         | Montant net du chiffre d'affaires                               | 2 240 874  | 2 138 165  |
|                         | Production stockée                                              |            |            |
|                         | Production immobilisée                                          |            |            |
|                         | Subventions d'exploitation                                      |            |            |
|                         | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 12 516     | 12 727     |
|                         | Autres produits                                                 | 2 791      | 316        |
|                         | Total des produits d'exploitation (1)                           | 2 256 182  | 2 151 208  |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises                                          | 1 015 579  | 994 447    |
|                         | Variation de stock                                              | 11 815     | (17 232)   |
|                         | Achats de matières et autres approvisionnements                 |            |            |
|                         | Variation de stock                                              |            |            |
|                         | Autres achats et charges externes                               | 415 305    | 385 911    |
|                         | Impôts, taxes et versements assimilés                           | 46 699     | 35 225     |
|                         | Salaires et traitements                                         | 436 520    | 418 350    |
|                         | Charges sociales du personnel                                   | 176 048    | 166 585    |
|                         | Cotisations personnelles de l'exploitant                        | 13 852     | 10 228     |
|                         | Dotations aux amortissements :                                  |            |            |
|                         | - sur immobilisations                                           | 4 081      | 4 686      |
|                         | - charges d'exploitation à répartir                             |            |            |
|                         | Dotations aux dépréciations :                                   |            |            |
|                         | - sur immobilisations                                           |            |            |
|                         | - sur actif circulant                                           | 12 530     | 12 516     |
|                         | Dotations aux provisions                                        |            |            |
|                         | Autres charges                                                  | 5 587      | 479        |
|                         | Total des charges d'exploitation (2)                            | 2 138 015  | 2 011 195  |
|                         | RESULTAT D'EXPLOITATION                                         | 118 167    | 140 013    |

## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                   | 31/01/2019 | 31/01/2018 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                   | 118 167    | 140 013    |
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |            |            |
|                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |            |            |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)                                             |            |            |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |            |            |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         | 1 655      | 1 190      |
|                                                        | 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                          |                                                                   | 1 655      | 1 190      |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 627        | 544        |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |            |            |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |            |
| Total des charges financières                          |                                                                   | 627        | 544        |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                   | 1 028      | 646        |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                   | 119 194    | 140 659    |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion                                         | 5 957      | 34 269     |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |            |            |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |            |            |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                  | 5 957      | 34 269     |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion                                         | 6 763      | 7 577      |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |            |            |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                 | 6 763      | 7 577      |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                   | (806)      | 26 692     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                             |                                                                   |            |            |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                               |                                                                   | 12 591     | 32 729     |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                   | 2 263 793  | 2 186 668  |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                   | 2 157 996  | 2 052 045  |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                   | 105 797    | 134 623    |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                   |            |            |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                   |            |            |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                   | 1 655      | 1 190      |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                   | 303        | 144        |

## Etats financiers au 31/01/2019

### ANNEXE LEGALE

## Règles et Méthodes Comptables

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 **1 265 990 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 263 793 euros** et un total **charges** de **2 157 996 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **105 797 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2018** et finit le **31/01/2019**.

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).

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

|                                           |               |
|-------------------------------------------|---------------|
| Concessions, brevets et droits similaires | 1 an          |
| Installations, agencements construction   | de 5 à 10 ans |
| Matériel et outillage                     | de 1 à 10 ans |
| Agencements, aménagements, installations  | 10 ans        |
| Matériel de bureau et informatique        | de 3 à 7 ans  |
| Mobilier                                  | de 7 à 10 ans |

## Règles et Méthodes Comptables

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 la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 11 127 € a été comptabilisée au 31/01/2019.

### 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 1 403 € a été comptabilisée au 31/01/2019.

### Disponibilités

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

# Règles et Méthodes Comptables

## 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 1.5%.

Les engagements de retraite sont déterminés en retenant l'hypothèse selon laquelle le départ est à l'initiative du salarié (âge retenu : 63 ans).

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 30%.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 20 837 € au 31/01/2019.

## Intégration fiscale

La société CAL est la filiale de la SAS FADIS, filiale elle-même de la SAS FIFAM, groupe ayant opté pour l'application des dispositions relatives à l'intégration fiscale.

## Règles et Méthodes Comptables

### **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
- SAS ROMBASDIS : 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.

### **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**

NEANT.

### **5) Déficit reportable**

NEANT

# Immobilisations

|               |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice       |              |                                     | Valeurs<br>brutes au<br>31/01/2019 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------------|------------------------------------|
|               |                                                  |                                       | Augmentations<br>Réévaluations | Acquisitions | Diminutions<br>Virt p.à p. Cessions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                                |              |                                     |                                    |
|               | Autres                                           | 58 163                                |                                |              |                                     | 58 163                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 58 163                                |                                |              |                                     | 58 163                             |
|               |                                                  |                                       |                                |              |                                     |                                    |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |                                       |                                |              |                                     |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                                |              |                                     |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                                |              |                                     |                                    |
|               | instal. agencet aménagement                      | 842 676                               |                                |              |                                     | 842 676                            |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels | 227 552                               |                                | 5 805        |                                     | 233 357                            |
|               | Instal., agencement, aménagement divers          | 7 400                                 |                                |              |                                     | 7 400                              |
|               | Matériel de transport                            |                                       |                                |              |                                     |                                    |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 21 642                                |                                |              |                                     | 21 642                             |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                                |              |                                     |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                                |              |                                     |                                    |
|               | Avances et acomptes                              |                                       |                                |              |                                     |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 1 099 271                             |                                | 5 805        |                                     | 1 105 076                          |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence           |                                       |                                |              |                                     |                                    |
|               | Autres participations                            |                                       |                                |              |                                     |                                    |
|               | Autres titres immobilisés                        |                                       |                                |              |                                     |                                    |
|               | Prêts et autres immobilisations financières      | 9 096                                 |                                |              |                                     | 9 096                              |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 9 096                                 |                                |              |                                     | 9 096                              |
|               |                                                  |                                       |                                |              |                                     |                                    |
| TOTAL         |                                                  | 1 166 530                             |                                | 5 805        |                                     | 1 172 335                          |

# Amortissements

|                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/01/2019 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
| Autres                                           | 12 428                                |                          |             | 12 428                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>12 428</b>                         |                          |             | <b>12 428</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
| Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
| sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
| instal. agencement aménagement                   | 833 759                               | 2 107                    |             | 835 866                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 225 367                               | 1 624                    |             | 226 991                            |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 5 889                                 | 350                      |             | 6 239                              |
| Matériel de transport                            |                                       |                          |             |                                    |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 21 642                                |                          |             | 21 642                             |
| Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>1 086 658</b>                      | <b>4 081</b>             |             | <b>1 090 739</b>                   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>1 099 086</b>                      | <b>4 081</b>             |             | <b>1 103 167</b>                   |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Dotations                      |                   | Reprises                      |                                | Mouvement n<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |                               |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                  | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et au | Mode<br>dégressif                                               | Amort. fiscal<br>exceptionnel |
| Frais d'établissement et de développement        |                                |                   |                               |                                |                                                                 |                               |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                |                   |                               |                                |                                                                 |                               |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                |                   |                               |                                |                                                                 |                               |
| 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                  |                                |                   |                               |                                |                                                                 |                               |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                |                   |                               |                                |                                                                 |                               |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                |                   |                               |                                |                                                                 |                               |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                |                   |                               |                                |                                                                 |                               |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                |                   |                               |                                |                                                                 |                               |

## Provisions

|                                    |                                                     | Début exercice | Augmentations | Diminutions |               | 31/01/2019 |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
|                                    |                                                     |                |               | Utilisées   | Non utilisées |            |
| PROVISIONS REGLEMENTEES            | 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 REGLEMENTEES                             |                |               |             |               |            |
| 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                             |                                                     |                |               |             |               |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES |                                                     |                |               |             |               |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       | Sur immobilisations                                 |                |               |             |               |            |
|                                    | incorporelles                                       |                |               |             |               |            |
|                                    | corporelles                                         |                |               |             |               |            |
|                                    | des titres mis en équivalence                       |                |               |             |               |            |
|                                    | titres de participation                             |                |               |             |               |            |
|                                    | autres immo. financières                            |                |               |             |               |            |
|                                    | Sur stocks et en-cours                              | 7 294          | 11 127        | 7 294       |               | 11 127     |
|                                    | Sur comptes clients                                 | 5 223          | 1 403         | 5 223       |               | 1 403      |
|                                    | Autres                                              |                |               |             |               |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       |                                                     | 12 516         | 12 530        | 12 516      |               | 12 530     |
| TOTAL GENERAL                      |                                                     | 12 516         | 12 530        | 12 516      |               | 12 530     |
| Dont dotations et reprises         |                                                     |                | 12 530        | 12 516      |               |            |
|                                    | - d'exploitation                                    |                |               |             |               |            |
|                                    | - financières                                       |                |               |             |               |            |
|                                    | - exceptionnelles                                   |                |               |             |               |            |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

## Créances et Dettes

|                                               | 31/01/2019     | 1 an au plus   | plus d'1 an  |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations      |                |                |              |
| Prêts (1) (2)                                 |                |                |              |
| Autres immobilisations financières            | 9 096          |                | 9 096        |
| Clients douteux ou litigieux                  | 1 684          | 1 684          |              |
| Autres créances clients                       | 7 783          | 7 783          |              |
| Créances représentatives des titres prêtés    |                |                |              |
| Personnel et comptes rattachés                |                |                |              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                |                |              |
| Impôts sur les bénéfices                      |                |                |              |
| Taxes sur la valeur ajoutée                   | 7 861          | 7 861          |              |
| Autres impôts, taxes versements assimilés     |                |                |              |
| Divers                                        |                |                |              |
| Groupe et associés (2)                        | 794 215        | 794 215        |              |
| Débiteurs divers                              | 115 724        | 115 724        |              |
| Charges constatées d'avances                  | 27 479         | 27 479         |              |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>963 841</b> | <b>954 745</b> | <b>9 096</b> |

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

|                                                      | 31/01/2019     | 1 an au plus   | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)               |                |                |           |               |
| Autres emprunts obligataires (1)                     |                |                |           |               |
| Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 41 077         | 41 077         |           |               |
| Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |                |                |           |               |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                |                |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                    | 160 680        | 160 680        |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                       | 30 503         | 30 503         |           |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 51 965         | 51 965         |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                             |                |                |           |               |
| Taxes sur la valeur ajoutée                          | 18 295         | 18 295         |           |               |
| Obligations cautionnées                              |                |                |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés                    | 16 996         | 16 996         |           |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      | 4 140          | 4 140          |           |               |
| Groupe et associés (2)                               | 26 157         | 26 157         |           |               |
| Autres dettes                                        | 718            | 718            |           |               |
| Dette représentative de titres empruntés             |                |                |           |               |
| Produits constatés d'avance                          | 1 643          | 1 643          |           |               |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>352 175</b> | <b>352 175</b> |           |               |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

# Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/01/2019

Entreprises liées

Entreprises avec un  
lien de participationDettes, 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

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

9 096

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

794 215

## 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

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

26 157

## Fonds Commercial

31/01/2019

Observations

|                                      |        |                                                       |
|--------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------|
| Achetés avec protection juridique    | 45 735 | Acquisition lors de la création de la société en 1989 |
| Eléments acquis du fonds de commerce |        |                                                       |
| Fonds commerciaux réévalués          |        |                                                       |
| Fonds commerciaux reçus en apport    |        |                                                       |
| TOTAL                                | 45 735 |                                                       |

## Produits à recevoir

31/01/2019

|                               |        |         |
|-------------------------------|--------|---------|
| Total des Produits à recevoir |        | 113 251 |
| Autres créances               |        | 113 251 |
| AVOIRS S'ACHAT A RECEVOIR     | 4 998  |         |
| AVOIRS S'FR.GEN.A RECEVOIR    | 10 484 |         |
| RRR SCAP AUTO A RECEVOIR      | 97 640 |         |
| ASSOCIE INT COURUS A RECEVOIR | 129    |         |

## Charges à payer

31/01/2019

|                                          |        |         |
|------------------------------------------|--------|---------|
| Total des Charges à payer                |        | 103 199 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés |        | 27 332  |
| FOURN.F.N.P.ACHAT S                      | 87     |         |
| FOURN.FRAIS GENERAUX FNP                 | 27 245 |         |
| Dettes fiscales et sociales              |        | 75 867  |
| DETTE PROV.P/CONGES A PAYER              | 28 536 |         |
| PRIMES CONVENTION.A PAYER                | 1 967  |         |
| CHARGES SOCIALES /CONGES PAYES           | 9 988  |         |
| ORGANISMES SOCIAUX (CH.A PAY.)           | 18 262 |         |
| CHARGES SOCIALE SUR 13E MOIS             | 688    |         |
| ET AT - CHARGES A PAYER                  | 16 426 |         |

## Charges constatées d'avance

|                                            | Période               | Montants | 31/01/2019 |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION |                       |          | 27 479     |
| Achats                                     | 01/02/2018 31/01/2019 | 541      |            |
| Services extérieurs                        | 01/02/2018 31/01/2019 | 26 938   |            |

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

|       |        |
|-------|--------|
| TOTAL | 27 479 |
|-------|--------|

## Capital social

|                          |                                  | 31/01/2019 | Nombre | Val. Nominale | Montant  |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 500,00 | 16,0000       | 8 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        | 0,0000        |          |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        | 0,0000        |          |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 500,00 | 16,0000       | 8 000,00 |

## Variations des Capitaux Propres

|                                                                                          | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2018 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2019 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                                                                           | 8 000                                  |                                             |                                  |                                                | 8 000                                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                                                                    | -                                      |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                                                                           | 800                                    |                                             |                                  |                                                | 800                                    |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                   |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                                                                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                                                                          | 661 271                                | 134 623                                     |                                  |                                                | 795 894                                |
| Report à nouveau                                                                         |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                                                                   | 134 623                                | (134 623)                                   |                                  | 105 797                                        | 105 797                                |
| Subventions d'investissement                                                             |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                                                                  |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>804 694</b>                         |                                             |                                  | <b>105 797</b>                                 | <b>910 491</b>                         |
| Date de l'assemblée générale 29/06/2018                                                  |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Dividendes attribués                                                                     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1                                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1           |                                        | 804 694                                     |                                  |                                                |                                        |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif         |                                        | 804 694                                     |                                  |                                                |                                        |
| <sup>2</sup> 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       |                                        |                                             | 105 797                          |                                                |                                        |

## Ventilation du chiffre d'affaires

|                               | France    | Export | Total     |
|-------------------------------|-----------|--------|-----------|
| Ventes de marchandises        | 2 218 030 |        | 2 218 030 |
| Production vendue de biens    | 3 088     |        | 3 088     |
| Production vendue de travaux  |           |        |           |
| Production vendue de services | 19 757    |        | 19 757    |
| TOTAL                         | 2 240 874 |        | 2 240 874 |

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|                                            | 31/01/2019 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | 119 194               | 12 689     | 106 505               |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (806)                 | (98)       | (708)                 |
| RESULTAT COMPTABLE                         |            | 118 388               | 12 591     | 105 797               |

(1) après retraitements fiscaux.

# Engagements financiers

|  | 31/01/2019 | Engagements<br>financiers donnés | Engagements<br>financiers reçus |
|--|------------|----------------------------------|---------------------------------|
|--|------------|----------------------------------|---------------------------------|

|                            |  |  |  |
|----------------------------|--|--|--|
| Effets escomptés non échus |  |  |  |
|----------------------------|--|--|--|

|                              |  |  |  |
|------------------------------|--|--|--|
| Avals, cautions et garanties |  |  |  |
|------------------------------|--|--|--|

|                            |  |  |  |
|----------------------------|--|--|--|
| Engagements de crédit-bail |  |  |  |
|----------------------------|--|--|--|

|                                                |  |        |  |
|------------------------------------------------|--|--------|--|
| Engagements en pensions, retraite et assimilés |  |        |  |
| Engagements retraite                           |  | 20 837 |  |

|  |  |        |  |
|--|--|--------|--|
|  |  | 20 837 |  |
|--|--|--------|--|

|                    |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|
| Autres engagements |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|

|                                      |  |        |  |
|--------------------------------------|--|--------|--|
| Total des engagements financiers (1) |  | 20 837 |  |
|--------------------------------------|--|--------|--|

|                       |  |  |  |
|-----------------------|--|--|--|
| (1) Dont concernant : |  |  |  |
|-----------------------|--|--|--|

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| Les dirigeants |  |  |  |
|----------------|--|--|--|

|              |  |  |  |
|--------------|--|--|--|
| Les filiales |  |  |  |
|--------------|--|--|--|

|                    |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|
| Les participations |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|

|                              |  |  |  |
|------------------------------|--|--|--|
| Les autres entreprises liées |  |  |  |
|------------------------------|--|--|--|

## Effectif moyen

|                              |                                                  | 31/01/2019 | Interne | Externe |
|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 1       |         |
|                              | Professions intermédiaires                       |            | 3       |         |
|                              | Employés                                         |            | 9       |         |
|                              | Ouvriers                                         |            |         |         |
|                              | TOTAL                                            |            | 13      |         |

## Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2019

| DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL                | FORME | CAPITAL | % DETENU |
|----------------------------------------------------|-------|---------|----------|
| FIFAM<br>1 AVENUE FRANCOIS MITTERRAND 57290 FAMECK | SAS   | 40 000  | 98,64    |

# Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/01/2019

Provisions règlementées

ACCROISSEMENTS

Autres

## ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

Taxe sur les grandes surfaces

206

ALLEGEMENTS

Autres

## ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

206

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

# Produits et Charges exceptionnels

31/01/2019

|                                                  |       |       |
|--------------------------------------------------|-------|-------|
| Total des produits exceptionnels                 |       | 5 957 |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion |       | 5 957 |
| PR./EX.ANT. CHARGES LOCATIVES                    | 3 242 |       |
| PR./EX.ANT. ENTRETIEN                            | 6     |       |
| PR./EX.ANT.-ASSURANCES                           | 11    |       |
| PR./EX.ANT.PUBLICITE                             | 1 077 |       |
| PR./EX.ANT.-COTISAT. & DIVERS                    | 1 589 |       |
| PR./EX.ANT. TAXES                                | 32    |       |
| Total des charges exceptionnelles                |       | 6 763 |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion |       | 6 763 |
| PENALITES ET AMENDES                             | 456   |       |
| FRANCHISE ASSURANCE                              | 1 900 |       |
| CH./EX.ANT.PETIT EQUIPT                          | 252   |       |
| CH./EX.ANT.-FR.ACCESS.ACHAT S                    | 12    |       |
| CH./EX.ANT.LOCATIONS                             | 218   |       |
| CH./EX.ANT-DOCUMENT. & DIVERS                    | 62    |       |
| CH./EX.ANT.HONORAIRES                            | 127   |       |
| CH./EX.ANT.PUBLICITE                             | 441   |       |
| CH./EX.ANT.TELECOM                               | 10    |       |
| CH./EX.ANT.COTISAT.&DIVERS                       | 524   |       |
| CH/EX AN TAXE ECO EMBALLAGE                      | 49    |       |
| CH./EX.ANT.REMISES S/VENTES                      | 2 713 |       |
| Résultat exceptionnel                            |       | (806) |

## Annexe CICE

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 **20 687** euros

Le crédit d'impôt compétitivité emploi relatif à 2017 a été utilisé en 2018 de la manière suivante :

- Financement du Fonds de Roulement

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

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

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

|                             | 31/01/2015                                                                 | 31/01/2016 | 31/01/2017 | 31/01/2018 | 31/01/2019 |           |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| CAPITAL en Fin d'exercice   | Capital social                                                             | 8 000      | 8 000      | 8 000      | 8 000      |           |
|                             | Nombre d'actions ordinaires                                                | 500        | 500        | 500        | 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 )                                          | 1 928 865  | 1 930 022  | 2 063 115  | 2 138 165  | 2 240 874 |
|                             | Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.       | 66 918     | 122 038    | 98 551     | 171 826    | 122 482   |
|                             | Impôts sur les bénéfices                                                   | (2 031)    | 18 672     | 9 502      | 32 729     | 12 591    |
|                             | Participation des salariés                                                 |            |            |            |            |           |
|                             | Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions  | 51 515     | 92 139     | 75 967     | 134 623    | 105 797   |
|                             | Résultat distribué                                                         |            |            |            |            |           |
| RESULTAT PAR ACTION         | Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov. | 138        | 207        | 178        | 278        | 220       |
|                             | Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions  | 103        | 184        | 152        | 269        | 212       |
|                             | Dividende attribué                                                         |            |            |            |            |           |
|                             |                                                                            |            |            |            |            |           |
| PERSONNEL                   | Effectif moyen salarié                                                     | 14         | 14         | 14         | 14         | 13        |
|                             | Montant de la masse salariale                                              | 390 596    | 381 549    | 405 609    | 418 350    | 436 520   |
|                             | Montant des sommes versées en avantages sociaux                            | 160 266    | 152 256    | 167 554    | 176 813    | 189 900   |

**C. A. L.**

Société à Responsabilité Limitée  
au capital de 8.000 €uros  
Siège Social : Avenue François Mitterrand

**57290 FAMECK**

950 461 046 R.C.S. THIONVILLE

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**

**DU 26 JUIN 2019**

**(EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2019)**

**PROJET DE DECISION D'AFFECTION DU RESULTAT**

L'Associée Unique, statuant sur l'emploi du bénéfice, décide de l'affecter comme suit :

- Bénéfice comptable..... 105.797,10 €
- Au poste "Autres Réserves" ..... 105.797,10 €

L'Associée Unique reconnaît, en outre, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**DECISION PRISE**

L'Associée Unique, statuant sur l'emploi du bénéfice, décide de l'affecter comme suit :

- Bénéfice comptable..... 105.797,10 €
- Au poste "Autres Réserves" ..... 105.797,10 €

L'Associée Unique reconnaît, en outre, conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code général des impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

  
**CERTIFIÉ CONFORME**