

## **C.A.L**

**Société à responsabilité limitée  
au capital de 8 000 euros  
Siège social : Avenue François Mitterrand  
57290 FAMECK  
950 461 046 RCS THIONVILLE**

### **DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 02 JUILLET 2025**

#### **DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025**

##### **DEUXIÈME DÉCISION**

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 janvier 2025 s'élevant à -67 611,78 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -67 611,78 euros  
Par imputation sur le poste « Autres réserves »

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

##### **Exercice clos le 31 janvier 2022 :**

Néant

##### **Exercice clos le 31 janvier 2023 :**

Néant

##### **Exercice clos le 31 janvier 2024 :**

1 300 000,00 euros, soit 2 600,00 euros par titre  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 300 000,00 euros

**Certifié conforme  
La Gérance**

**CERTIFIÉ CONFORME**



## Comptes annuels

### **SARL CAL**

17 Avenue François Mitterrand  
57290 FAMECK

Exercice clos le : 31/01/2025

APE : 4511Z

SIRET : 95046104600019

## Bilan Actif

CERTIFIE CONFORME

31/01/2025

31/01/2024

|                                                    | Brut      | Amort. et Dépréc. | Net       | Net       |
|----------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------|-----------|
| Capital souscrit non appelé (I)                    |           |                   |           |           |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                      |           |                   |           |           |
| Frais d'établissement                              |           |                   |           |           |
| Frais de développement                             |           |                   |           |           |
| Concessions brevets droits similaires              | 16 076    | 15 903            | 173       | 686       |
| Fonds commercial (1)                               | 354 735   |                   | 354 735   | 354 735   |
| Autres immobilisations incorporelles               |           |                   |           |           |
| Avances et acomptes                                |           |                   |           |           |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                        |           |                   |           |           |
| Terrains                                           | 17 323    | 5 341             | 11 982    | 13 714    |
| Constructions                                      | 852 907   | 836 641           | 16 266    | 18 689    |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | 276 106   | 248 776           | 27 330    | 38 825    |
| Autres immobilisations corporelles                 | 430 343   | 201 369           | 228 974   | 246 224   |
| 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                          | 500       |                   | 500       | 500       |
| Prêts                                              |           |                   |           |           |
| Autres immobilisations financières                 | 12 548    |                   | 12 548    | 12 257    |
| TOTAL (II)                                         | 1 960 538 | 1 308 030         | 652 507   | 685 630   |
| STOCKS ET EN-COURS                                 |           |                   |           |           |
| Matières premières, approvisionnements             |           |                   |           |           |
| En-cours de production de biens                    |           |                   |           |           |
| En-cours de production de services                 |           |                   |           |           |
| Produits intermédiaires et finis                   |           |                   |           |           |
| Marchandises                                       | 385 159   | 12 021            | 373 138   | 307 366   |
| Avances et Acomptes versés sur commandes           |           |                   |           |           |
| CREANCES (3)                                       |           |                   |           |           |
| Créances clients et comptes rattachés              | 109 917   | 11 234            | 98 684    | 94 377    |
| Autres créances                                    | 271 974   |                   | 271 974   | 1 867 709 |
| Capital souscrit appelé, non versé                 |           |                   |           |           |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT                    |           |                   |           |           |
| DISPONIBILITES                                     | 166 029   |                   | 166 029   | 172 277   |
| Charges constatées d'avance                        | 72 440    |                   | 72 440    | 125 766   |
| TOTAL (III)                                        | 1 005 518 | 23 254            | 982 264   | 2 567 494 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |           |                   |           |           |
| Primes de remboursement des obligations (V)        |           |                   |           |           |
| Ecart de conversion actif (VI)                     |           |                   |           |           |
| TOTAL ACTIF (I à VI)                               | 2 966 056 | 1 331 285         | 1 634 771 | 3 253 124 |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

## CERTIFIE CONFORME

31/01/2025

31/01/2024

|                      |                                                                              |             |           |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel                                                 | 8 000       | 8 000     |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                   |             |           |
|                      | Ecart de réévaluation                                                        |             |           |
|                      | RESERVES                                                                     |             |           |
|                      | Réserve légale                                                               | 800         | 800       |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |             |           |
|                      | Réserves réglementées                                                        |             |           |
|                      | Autres réserves                                                              | 260 728     | 1 522 435 |
|                      | Report à nouveau                                                             |             |           |
|                      | Résultat de l'exercice                                                       | (67 612)    | 38 293    |
| Autres fonds propres | Subventions d'investissement                                                 |             |           |
|                      | Provisions réglementées                                                      | 688         | 2 806     |
|                      | Total des capitaux propres                                                   | 202 604     | 1 572 334 |
|                      | Produits des émissions de titres participatifs                               |             |           |
| Provisions           | Avances conditionnées                                                        |             |           |
|                      | Total des autres fonds propres                                               |             |           |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                      |             |           |
|                      | Provisions pour charges                                                      |             |           |
| DETTES (1)           | Total des provisions                                                         |             |           |
|                      | DETTES FINANCIERES                                                           |             |           |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                           |             |           |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                 |             |           |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      | 365 700     | 482 879   |
| DETTES (1)           | Emprunts et dettes financières divers (3)                                    | 26 692      | 127 303   |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             | 31 079      | 43 488    |
|                      | DETTES D'EXPLOITATION                                                        |             |           |
| DETTES (1)           | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 739 094     | 749 061   |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                  | 265 758     | 267 500   |
| DETTES (1)           | DETTES DIVERSES                                                              |             |           |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |             |           |
| DETTES (1)           | Autres dettes                                                                | 3 844       | 10 559    |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                              |             |           |
| DETTES (1)           | Total des dettes                                                             | 1 432 167   | 1 680 790 |
|                      | Ecart de conversion passif                                                   |             |           |
| DETTES (1)           | TOTAL PASSIF                                                                 | 1 634 771   | 3 253 124 |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | (67 611,78) | 38 292,71 |
| DETTES (1)           | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 1 154 548   | 1 272 639 |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 691         | 206       |
| DETTES (1)           | (3) Dont emprunts participatifs                                              |             |           |



## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                   | 31/01/2025 | 31/01/2024 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                   | (96 453)   | 101 600    |
| 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)                         | 68 184     | 74 839     |
|                                                        | 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                                     | 68 184     | 74 839     |
| CHARGES<br>FINANCIERS                                  | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |            |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 26 424     | 18 029     |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |            |            |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |            |            |
| Total des charges financières                          |                                                                   | 26 424     | 18 029     |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                   | 41 761     | 56 810     |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                   | (54 692)   | 158 410    |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion                                         |            |            |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |            |            |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | 2 118      | 9 788      |
|                                                        | Total des produits exceptionnels                                  | 2 118      | 9 788      |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion                                         | 3 334      | 88 792     |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |            |            |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            | 23 336     |
|                                                        | Total des charges exceptionnelles                                 | 3 334      | 112 128    |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                   | (1 216)    | (102 340)  |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                             |                                                                   | 27 506     |            |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                               |                                                                   | (15 802)   | 17 778     |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                   | 20 550 166 | 20 524 423 |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                   | 20 617 778 | 20 486 130 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                   | (67 612)   | 38 293     |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                   |            |            |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                   |            |            |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                   | 68 184     | 74 839     |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                   | 20 901     | 11 146     |

## Etats financiers au 31/01/2025

### 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 **1 634 771** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **20 550 166** euros et un total **charges** de **20 617 778** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-67 612** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2024** et finit le **31/01/2025**.  
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.

Les comptes annuels au 31/01/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n°2014-05 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015 et n°2016-07 du 14 novembre 2016.

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.

# Règles et Méthodes Comptables

| IMMOBILISATIONS                          | DUREE            |
|------------------------------------------|------------------|
| Logiciels                                | 1 à 3 ans        |
| Fonds commercial                         | Non amortissable |
| Aménagement terrain                      | 10 ans           |
| Installations, agencements construction  | de 5 à 10 ans    |
| Matériel et outillage                    | de 3 à 10 ans    |
| Agencements, aménagements, installations | 10 ans           |
| Matériel de transport                    | 5 ans            |
| Matériel de bureau et informatique       | de 3 à 7 ans     |
| Mobilier                                 | de 7 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 la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Une provision pour dépréciation de 12021 € a été comptabilisée au 31/01/2025.

## Provision hausse des prix

Conformément aux dispositions de l'article 39-1-5° du CGI, une provision pour hausse des prix

# Règles et Méthodes Comptables

peut être constatée sur l'ensemble des matières, produits et approvisionnements en stocks à la condition que leur prix ait subi une hausse suffisante.

La dotation portée au compte provision pour hausse des prix est calculée en fonction des quantités de matières, produits et approvisionnement effectivement inventoriées à la date de la clôture au 31/01/2025.

Une provision pour hausse des prix de 688 € a été comptabilisée au 31/01/2025.

## **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 11 234 € a été comptabilisée au 31/01/2025.

## **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 3.37 %.

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

# Règles et Méthodes Comptables

Le calcul de l'engagement de retraite a été effectué en tenant compte des charges sociales à hauteur de 34 %.

Le montant des engagements en matière d'indemnité de fin de carrière s'élève à 38 612 € au 31/01/2025.

## **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.

### **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 LOISIRS : 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>31/01/2025 |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------|------------------------------------|
|               |                                                                        | Réévaluations            | Augmentations<br>Acquisitions | Diminutions<br>Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                              |                          |                               |                            |          |                                    |
|               | Autres                                                                 |                          | 370 811                       |                            |          | 370 811                            |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                    | 370 811                  |                               |                            |          | 370 811                            |
| CORPORELLES   | Terrains                                                               | 17 323                   |                               |                            |          | 17 323                             |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement | 852 907                  |                               |                            |          | 852 907                            |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                       | 276 106                  |                               |                            |          | 276 106                            |
|               | Instal., agencement, aménagement divers                                | 78 901                   | 49 189                        |                            |          | 128 090                            |
|               | Matériel de transport                                                  | 281 573                  |                               |                            |          | 281 573                            |
|               | Matériel de bureau, mobilier                                           | 19 343                   | 1 338                         |                            |          | 20 681                             |
|               | Emballages récupérables et divers                                      |                          |                               |                            |          |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours                                   |                          |                               |                            |          |                                    |
|               | Avances et acomptes                                                    |                          |                               |                            |          |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                      | 1 526 152                | 50 527                        |                            |          | 1 576 679                          |
|               | Participations évaluées en équivalence                                 |                          |                               |                            |          |                                    |
| FINANCIERES   | Autres participations                                                  |                          |                               |                            |          |                                    |
|               | Autres titres immobilisés                                              | 500                      |                               |                            |          | 500                                |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                            | 12 257                   | 290                           |                            |          | 12 548                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                      | 12 757                   | 290                           |                            |          | 13 048                             |
|               | TOTAL                                                                  | 1 909 720                | 50 817                        |                            |          | 1 960 538                          |

# Amortissements

|               |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice<br>Dotations | Diminutions | Amortissements<br>au<br>31/01/2025 |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------------------------|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                                       |             |                                    |
|               | Fonds commercial                                 |                                       |                                       |             |                                    |
|               | Autres immobilisations incorporelles             | 15 390                                | 513                                   |             | 15 903                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              | 15 390                                | 513                                   |             | 15 903                             |
| CORPORELLES   | Terrains                                         | 3 609                                 | 1 732                                 |             | 5 341                              |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                                       |             |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                                       |             |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   | 834 217                               | 2 423                                 |             | 836 641                            |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels | 237 281                               | 11 495                                |             | 248 776                            |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 22 510                                | 11 248                                |             | 33 758                             |
|               | Matériel de transport                            | 91 740                                | 56 315                                |             | 148 054                            |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 19 343                                | 214                                   |             | 19 557                             |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                                       |             |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                | 1 208 700                             | 83 427                                |             | 1 292 127                          |
|               | TOTAL                                            | 1 224 090                             | 83 940                                |             | 1 308 030                          |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Différentiel<br>de durée et au | Dotations<br>Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et au | Reprises<br>Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Mouvement n<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Frais d'établissement et de développement        |                                |                                |                               |                                |                               |                               |                                                                 |
| Fonds commercial                                 |                                |                                |                               |                                |                               |                               |                                                                 |
| 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                        |                                |                                |                               |                                |                               |                               |                                                                 |

# Provisions

|                                    |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions |               | 31/01/2025 |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
|                                    |                                                                                                                                               |                |               | Utilisées   | Non utilisées |            |
| PROVISIONS REGLEMENTEES            | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |               |            |
|                                    | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |               |            |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               | 2 806          |               | 2 118       |               | 688        |
|                                    | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |               |            |
|                                    | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |               |            |
|                                    | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |               |            |
|                                    | PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                       | 2 806          |               | 2 118       |               | 688        |
| 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 {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |               |            |
|                                    | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        | 11 314         | 12 021        | 11 314      |               | 12 021     |
|                                    | Sur comptes clients                                                                                                                           | 26 320         | 2 005         | 17 091      |               | 11 234     |
|                                    | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |               |            |
|                                    | PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                  | 37 634         | 14 025        | 28 405      |               | 23 254     |
| TOTAL GENERAL                      |                                                                                                                                               | 40 440         | 14 025        | 30 523      |               | 23 942     |
| Dont dotations et reprises         | {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                                                   |                | 14 025        | 28 405      |               |            |
|                                    |                                                                                                                                               |                |               | 2 118       |               |            |
|                                    |                                                                                                                                               |                |               |             |               |            |

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

|                                                                   |                                               | 31/01/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 12 548     |              | 12 548      |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 13 480     | 13 480       |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 96 437     | 96 437       |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 1 411      | 1 411        |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 15 637     | 15 637       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        | 509        | 509          |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        | 15 802     | 15 802       |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 238 615    | 238 615      |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 72 440     | 72 440       |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 466 878    | 454 331      | 12 548      |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                       | 31/01/2025 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)                |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                      |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1) | 691        | 691          |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1) | 365 010    | 118 470      | 246 540   |               |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)         |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 739 094    | 739 094      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                        | 123 745    | 123 745      |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 51 049     | 51 049       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 29 916     | 29 916       |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 61 048     | 61 048       |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                                | 26 692     | 26 692       |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                         | 3 844      | 3 844        |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                       | 1 401 087  | 1 154 548    | 246 540   |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 117 509    |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |            |              |           |               |

# Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/01/2025

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

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

12 548

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

64 815

Autres créances

15 802

Capital souscrit appelé non versé

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

26 692

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

## Fonds Commercial

|                                      | 31/01/2025 | Observations |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique    | 354 735    |              |
| Eléments acquis du fonds de commerce |            |              |
| Fonds commerciaux réévalués          |            |              |
| Fonds commerciaux reçus en apport    |            |              |
| TOTAL                                | 354 735    |              |

### Acquisition fonds de commerce :

- Centre Auto : Acquisition lors de la création de la société en 1989 : 45 735€
- Station Essence : 31/01/2022 : 309 000€

## Produits à recevoir (avec détail)

|                                          | 31/01/2025 | 31/01/2024 | Variations | %     |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|-------|
| Créances rattachées à des participations |            |            |            |       |
| Autres immobilisations financières       |            |            |            |       |
| Autres créances clients                  | 69 289     | 64 307     | 4 982      | 7,75  |
| Autres créances                          | 185 961    | 188 252    | (2 291)    | -1,22 |
| TOTAL                                    | 255 251    | 252 560    | 2 691      | 1,07  |

# Charges à payer (avec détail)

|                                                        | 31/01/2025 | 31/01/2024 | Variations | %      |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Emprunts obligataires convertibles                     |            |            |            |        |
| Autres emprunts obligataires                           |            |            |            |        |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 1 037      | 708        | 330        | 46,59  |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 70         | 408        | (338)      | -82,89 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 55 157     | 32 014     | 23 143     | 72,29  |
| Dettes fiscales et sociales                            | 210 089    | 182 652    | 27 437     | 15,02  |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |            |            |            |        |
| Autres dettes                                          |            |            |            |        |
| TOTAL                                                  | 266 354    | 215 782    | 50 571     | 23,44  |

# Charges constatées d'avance (avec détail)

|                                               | 31/01/2025 | 31/01/2024 | Variations | %      |
|-----------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    | 72 440     | 125 766    | (53 326)   | -42,40 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |            |            |            |        |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |            |            |            |        |
| TOTAL                                         | 72 440     | 125 766    | (53 326)   | -42,40 |

Capital social

|                          |                                  | 31/01/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant  |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 500,00 | 16,0000       | 8 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        |               |          |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        |               |          |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 500,00 | 16,0000       | 8 000,00 |

# Variations des Capitaux Propres

|                                                                                          | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2024 | 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 31/01/2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 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                                                                          | 1 522 435                              |                                             |                                  | (1 261 707)                                    | 260 728                                |
| Report à nouveau                                                                         |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                                                                   | 38 293                                 | (38 293)                                    |                                  | (67 612)                                       | (67 612)                               |
| Subventions d'investissement                                                             |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                                                                  | 2 806                                  |                                             |                                  | (2 118)                                        | 688                                    |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>1 572 334</b>                       | <b>(38 293)</b>                             |                                  | <b>(1 331 437)</b>                             | <b>202 604</b>                         |
| Date de l'assemblée générale 19/06/2024                                                  |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Dividendes attribués                                                                     | 1 300 000                              |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1                                    | 38 293                                 |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1           |                                        |                                             | 1 534 041                        |                                                |                                        |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif         |                                        |                                             | 1 534 041                        |                                                |                                        |
| <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       |                                        |                                             | (1 369 730)                      |                                                |                                        |

## Ventilation du chiffre d'affaires

|                               | France     | Export | Total      |
|-------------------------------|------------|--------|------------|
| Ventes de marchandises        | 18 443 975 |        | 18 443 975 |
| Production vendue de biens    | 1 072      |        | 1 072      |
| Production vendue de travaux  | 1 895 030  |        | 1 895 030  |
| Production vendue de services | 14 680     |        | 14 680     |
| TOTAL                         | 20 354 757 |        | 20 354 757 |

# Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

|                                            | 31/01/2025 | Résultat avant impôts | Impôts (1) | Résultat après impôts |
|--------------------------------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| RESULTAT COURANT                           |            | (54 692)              | (16 209)   | (38 483)              |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation ) |            | (28 722)              | 407        | (29 129)              |
| RESULTAT COMPTABLE                         |            | (83 414)              | (15 802)   | (67 612)              |

(1) après retraitements fiscaux.

# Engagements financiers

|                                                | 31/01/2025 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|------------------------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------|
| Effets escomptés non échus                     |            |                               |                              |
| Avals, cautions et garanties                   |            |                               |                              |
| Engagements de crédit-bail                     |            |                               |                              |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés |            |                               |                              |
| Engagements retraite                           |            | 38 612                        |                              |
|                                                |            | 38 612                        |                              |
| Autres engagements                             |            |                               |                              |
| Total des engagements financiers (1)           |            | 38 612                        |                              |
| (1) Dont concernant :                          |            |                               |                              |
| Les dirigeants                                 |            |                               |                              |
| Les filiales                                   |            |                               |                              |
| Les participations                             |            |                               |                              |
| Les autres entreprises liées                   |            |                               |                              |

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

|                                                  | 31/01/2025 | Interne | Externe |
|--------------------------------------------------|------------|---------|---------|
| Cadres & professions intellectuelles supérieures |            | 1       |         |
| Professions intermédiaires                       |            | 3       |         |
| Employés                                         |            | 15      |         |
| Ouvriers                                         |            |         |         |
| TOTAL                                            |            | 19      |         |

# Identité de la société mère consolidant les comptes

31/01/2025

| DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL                | FORME | CAPITAL | % DETENU |
|----------------------------------------------------|-------|---------|----------|
| FIFAM<br>1 AVENUE FRANCOIS MITTERRAND 57290 FAMECK | SAS   | 40 000  | 99,64    |

Accroissements et allègements  
de la dette future d'impôts

31/01/2025

Provisions règlementées

ACCROISSEMENTS

Autres

ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Provisions non déductibles l'année de comptabilisation

Taxe sur les grandes surfaces

3 893

Organic

2 340

Participations des salariés 01/25

27 506

ALLEGEMENTS

Autres

ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

33 739

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

# Produits et Charges exceptionnels

31/01/2025

|                                                  |              |         |
|--------------------------------------------------|--------------|---------|
| Total des produits exceptionnels                 |              | 2 118   |
| Reprises sur provisions et transferts de charges |              | 2 118   |
| <b>REPRISE PROVISION PHP</b>                     | <b>2 118</b> |         |
| Total des charges exceptionnelles                |              | 3 334   |
| Charges exceptionnelles sur opération de gestion |              | 3 334   |
| <b>PENALITES ET AMENDES</b>                      | <b>2 635</b> |         |
| <b>CH. EXCEPT. PENAL. AMENDES FISCAL</b>         | <b>210</b>   |         |
| <b>FRANCHISE S/ SINISTRES ASSURANCE</b>          | <b>489</b>   |         |
| Résultat exceptionnel                            |              | (1 216) |

Transferts de charges

31/01/2025

|               |        |
|---------------|--------|
| Assurances    | 53 870 |
| IJ Prévoyance | 50     |

|       |        |
|-------|--------|
| TOTAL | 53 920 |
|-------|--------|

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

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

|                           | 31/01/2021                                                                                         | 31/01/2022 | 31/01/2023 | 31/01/2024 | 31/01/2025 |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 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 :<br>- Par conversion d'obligation<br>- Par droit de souscription |            |            |            |            |
| OPERATIONS et RESULTAT    | Chiffre d'affaires ( hors taxes )                                                                  | 2 524 496  | 4 083 149  | 25 932 297 | 20 333 001 |
|                           | Résultat avant impôts, participations dotations aux amortis et prov.                               | 153 925    | 183 588    | 425 251    | 167 385    |
|                           | Impôts sur les bénéfices                                                                           | 39 196     | 45 476     | 89 142     | 17 778     |
|                           | Participation des salariés                                                                         |            |            |            |            |
|                           | Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions                          | 99 142     | 119 230    | 256 331    | 38 293     |
|                           | Résultat distribué                                                                                 |            |            |            |            |
| RESULTAT PAR ACTION       | Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortis et prov.                         | 229        | 276        | 672        | 299        |
|                           | Résultat après impôts, participation, dotations aux amortis et provisions                          | 198        | 238        | 513        | 77         |
|                           | Dividende attribué                                                                                 |            |            |            |            |
|                           |                                                                                                    |            |            |            |            |
| PERSONNEL                 | Effectif moyen salarié                                                                             | 15         | 19         | 22         | 20         |
|                           | Montant de la masse salariale                                                                      | 456 509    | 579 318    | 620 260    | 637 353    |
|                           | Montant des sommes versées en avantages sociaux                                                    | 169 551    | 193 879    | 213 439    | 220 464    |