

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 01111

Numéro SIREN : 482 945 011

Nom ou dénomination : FME

Ce dépôt a été enregistré le 26/10/2021 sous le numéro de dépôt 15580

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 décembre 2020

FME SAS

au capital de 1 000 000 €
3 rue de Sarrelouis 67000 STRASBOURG
RCS STRASBOURG 482 945 011
SIRET 482 945 011 00021

arianeAUDIT

FME

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 Euros
3 rue de Sarrelouis
67000 STRASBOURG
RCS STRASBOURG 482 945 011
SIRET 482 945 011 00021

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

A l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FME relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nos diligences nous ont conduit à porter une attention particulière aux notes « Immobilisations financières » et « Créances et dettes » figurant dans l'annexe des comptes annuels qui exposent les règles et méthodes comptables relatives à ces postes.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes retenues, nous nous sommes assurés de leur correcte application et de la pertinence des informations fournies dans les notes de l'annexe des comptes annuels.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 de Code de commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.



Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

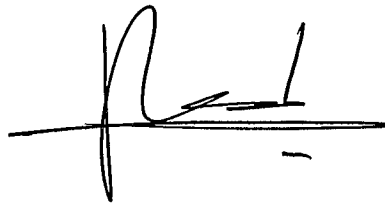
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Strasbourg, le 22 juin 2021

ARIANE AUDIT
Le commissaire aux comptes



Christophe BRAND



FME

Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 Euros
3 rue de Sarrelouis
67000 STRASBOURG
RCS STRASBOURG 482 945 011
SIRET 482 945 011 00021

**ANNEXES AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

SOMMAIRE

| | |
|--------------------|-----|
| BILAN | I |
| COMPTE DE RÉSULTAT | II |
| ANNEXE | III |

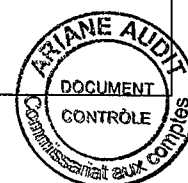
Bilan actif

| | 31/12/2020 | | | 31/12/2019 |
|--|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions brevets droits similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 1 | | 1 | 1 |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 114 888 | | 114 888 | 114 888 |
| Constructions | 749 215 | 123 808 | 625 408 | 655 199 |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 145 729 | 104 197 | 41 531 | 55 401 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 283 360 | | 283 360 | 284 030 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 293 193 | 228 005 | 1 065 188 | 1 109 519 |
| STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 1 795 647 | | 1 795 647 | |
| Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| CREANCES (3) | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 964 463 | | 964 463 | 980 125 |
| Autres créances | 4 734 635 | | 4 734 635 | 4 236 665 |
| Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 554 331 | | 1 554 331 | 958 653 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | 9 049 076 | | 9 049 076 | 6 175 442 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecart de conversion actif | | | | |
| TOTAL ACTIF | 10 342 269 | 228 005 | 10 114 264 | 7 284 961 |

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan passif

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|-------------------|------------------|
| Capital social ou individuel | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| RESERVES | | |
| Réserve légale | 100 000 | 100 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 861 304 | 1 264 304 |
| Report à nouveau | 395 | 603 |
| Résultat de l'exercice | 1 100 761 | 926 792 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| CAPITAUX PROPRES | 4 062 460 | 3 291 699 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| PROVISIONS RISQUES, CHARGES | | |
| DETTES FINANCIERES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | 1 044 544 | 1 132 877 |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 3 174 266 | 939 763 |
| Emprunts et dettes financières divers | 1 397 120 | 1 282 441 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 48 670 | 43 745 |
| Dettes fiscales et sociales | 368 543 | 302 739 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 250 | 4 150 |
| Autres dettes | 15 410 | 287 548 |
| Produits constatés d'avance | | |
| DETTES | 6 051 804 | 3 993 262 |
| Ecart de conversion passif | | |
| TOTAL PASSIF | 10 114 264 | 7 284 961 |

| | | |
|--|--------------|------------|
| Résultat de l'exercice exprimé en euros et centièmes | 1 100 761,36 | 926 791,88 |
| (1) Dont dettes à moins d'un an | 4 357 651 | 626 421 |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 1 977 939 | 7 939 |

Compte de résultat

| | | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------------|------------------|----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| | France | Exportation | |
| Ventes de marchandises | | | |
| Production vendue (Biens) | | | |
| Production vendue (Services et Travaux) | 1 027 275 | | 550 711 |
| CHIFFRES D'AFFAIRES NETS | 1 027 275 | | 550 711 |
| Productions stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | | | |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | | |
| Autres produits | | 5 | 10 |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | 1 027 280 | 550 721 |
| Achats de marchandises | | | |
| Variation de stock | | | |
| Achats de matières et autres approvisionnements | | | |
| Variation de stock | | | |
| Autres achats et charges externes | | 256 374 | 73 931 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 10 148 | 29 410 |
| Salaires et traitements | | 45 000 | 45 000 |
| Charges sociales du personnel | | 18 579 | 18 544 |
| Cotisations personnelles de l'exploitant | | 1 020 | 2 379 |
| Dotations aux amortissements : | | | |
| - sur immobilisations | | 43 661 | 30 831 |
| - charges d'exploitation à répartir | | | |
| Dotations aux provisions : | | | |
| - sur immobilisations | | | |
| - sur actif circulant | | | |
| - pour risques et charges | | | |
| Autres charges | | 3 | 2 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | 374 785 | 200 096 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 652 496 | 350 624 |

Compte de résultat

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--|------------------|------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 652 496 | 350 624 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | 901 963 | 981 331 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | 168 098 | 436 992 |
| De participations (3) | 45 264 | 40 922 |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (3) | 160 000 | 260 000 |
| Reprises sur provisions et transfert de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| PRODUITS FINANCIERS | 205 264 | 300 922 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (4) | 162 773 | 133 900 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| CHARGES FINANCIERES | 162 773 | 133 900 |
| RESULTAT FINANCIER | 42 491 | 167 022 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 1 428 851 | 1 061 985 |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 170 | 430 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | 522 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 170 | 952 |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 170 | 430 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 170 | 430 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 522 |
| PARTICIPATION DES SALARIES | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | 328 090 | 135 715 |
| TOTAL DES PRODUITS | 2 134 677 | 1 833 926 |
| TOTAL DES CHARGES | 1 033 916 | 907 134 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 1 100 761 | 926 792 |

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

160 000

2 365

260 000

542

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels au 31/12/2019 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 4 novembre 2016.

Les comptes annuels au **31/12/2020** ont été arrêtés par le président le 8 avril 2021.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 114 264** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 134 677** euros et un total **charges** de **1 033 916** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 100 761** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
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.

Faits caractéristiques de l'exercice

La crise sanitaire liée à la Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un fait marquant de l'exercice.

La mesure mise en place par la société pour faire face aux conséquences économiques de la crise a été la souscription d'un PGE de 500 000 Euros.

Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur l'exercice en cours.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations financières

Les titres de participation correspondant exclusivement à des titres souscrits lors de la constitution des filiales.

Ces titres sont évalués en fonction de leur valeur d'utilité.

Les participations détenues au sein de sociétés civiles de construction vente tiennent compte des perspectives de commercialisation et des marges prévisibles sur les programmes en cours.

Stock et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production sont évalués à leur coût de production.

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Résultat des SCI

La quote-part de résultat issus des affectations de résultat des SCI de Construction-Vente figure dans le compte de résultat par l'intermédiaire des comptes de quote-part de résultat des opérations faites en commun (655 et 755).

Emprunt obligataire

La société FME a émis le 30 août 2018, un emprunt d' un million d'Euros (1 000 000€) représenté par 10 000 obligations ordinaires non convertibles en actions.

Ces obligations pourront être remboursées en totalité ou en partie à compter du 1er janvier 2023 et, en tout état de cause, au plus tard le 31 décembre 2026.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2020 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 1 | | | | | 1 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 | | | | | 1 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | 114 888 | | | | | 114 888 |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | 749 215 | | | | | 749 215 |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | 102 276 | | | | | 102 276 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 43 453 | | | | | 43 453 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 009 832 | | | | | 1 009 832 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | 284 030 | | 1 640 | | 2 310 | 283 360 |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 284 030 | | 1 640 | | 2 310 | 283 360 |
| TOTAL | 1 293 863 | | 1 640 | | 2 310 | 1 293 193 |

Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2020 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|----------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | | | | |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | 94 016 | 29 791 | | 123 808 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | 52 179 | 8 566 | | 60 744 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau, mobilier | 38 149 | 5 304 | | 43 453 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 184 344 | 43 661 | | 228 005 | |
| TOTAL | | 184 344 | 43 661 | | 228 005 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agencement aménagement 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

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2020 |
|---|---|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| PROVISIONS REGLEMEENTEES | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| 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 | | | | |
| | Sur comptes clients | | | | |
| | Autres | | | | |
| | PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| Dont dotations et reprises { - 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

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2020 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|------------------|--------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 964 463 | 964 463 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 33 | 33 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 9 538 | 9 538 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | 4 589 485 | 4 589 485 | |
| Débiteurs divers | 135 579 | 135 579 | | |
| Charges constatées d'avances | | | | |
| TOTAL DES CREANCES | 5 699 098 | 5 699 098 | | |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2020 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|------------------|----------------|------------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | 1 044 544 | | | 1 044 544 |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 1 977 939 | 1 977 939 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 1 196 327 | 546 718 | 196 013 | 453 597 |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 48 670 | 48 670 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 455 | 5 455 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 192 404 | 192 404 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 163 967 | 163 967 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 6 717 | 6 717 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 3 250 | 3 250 | | |
| | Groupe et associés (2) | 1 397 120 | 1 397 120 | | |
| Autres dettes | 15 410 | 15 410 | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | 6 051 804 | 4 357 651 | 196 013 | 1 498 140 | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 840 041 | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | 35 538 | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 83 305 | | | | |

Dont 500 K€ de PGE dans les dettes à moins d'un an.

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2020

| Total des Produits à recevoir | | 1 424 588 |
|---|-------------------|-----------|
| Autres créances clients <i>Clients - Factures à établir</i> | 964 463 | 964 463 |
| Autres créances <i>C/C Les 7 Perles de Gassin</i> <i>Assoc. Intérêts courus à recevoir sur C/C</i> | 399 550 60 575 | 460 125 |

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2020

| | | |
|---|---------|----------------|
| Total des Charges à payer | | 642 612 |
| Autres emprunts obligataires | | 44 544 |
| <i>Int.courus / autres emp. oblig.</i> | 44 544 | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 13 603 |
| <i>Frais bancaires à payer</i> | 2 754 | |
| <i>Intérêts courus sur crédit mdb vars</i> | 10 850 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | 535 134 |
| <i>C/C EDIFIPIERRE Exploitation</i> | 63 606 | |
| <i>C/C affect. résultats L'ID'ILL</i> | 26 336 | |
| <i>C/C SEP Villa Gassin</i> | 2 802 | |
| <i>C/C affect. résultats 7 Perles de Gassin</i> | 12 353 | |
| <i>C/C affect. résultats Dijon Patrim.</i> | 380 984 | |
| <i>C/C affect. résultats Hyacinthe B5</i> | 8 912 | |
| <i>C/C affect. résultats Au Passage du rocher</i> | 31 303 | |
| <i>C/C affect. résultats Anvergur</i> | 6 444 | |
| <i>C/C Du Conseil des 30</i> | 280 | |
| <i>C/C affect. résultats Du Conseil des 30</i> | 1 072 | |
| <i>Assoc. Intérêts courus à payer sur C/C</i> | 1 042 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 42 592 |
| <i>Factures Non Parvenues</i> | 42 592 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 6 738 |
| <i>Organisme sociaux - CAP</i> | 535 | |
| <i>Etats - Charges à payer</i> | 5 758 | |
| <i>Taxe d'apprentissage</i> | 198 | |
| <i>Formation professionnelle continue</i> | 248 | |

Variations des Capitaux Propres

| Etat exprimé en euros | Capitaux propres clôture 31/12/2019 | Affectation du résultat N-1 ¹ | Apports avec effet rétroactif | Variations en cours d'exercice ² | Capitaux propres clôture 31/12/2020 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social | 1 000 000 | | | | 1 000 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserve légale | 100 000 | | | | 100 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | 1 264 304 | 777 000 | | (180 000) | 1 861 304 |
| Report à nouveau | 603 | (208) | | | 395 |
| Résultat de l'exercice | 926 792 | (926 792) | | 1 100 761 | 1 100 761 |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL | 3 291 699 | (150 000) | | 920 761 | 4 062 460 |

Date de l'assemblée générale 21/07/2020

Dividendes attribués 150 000

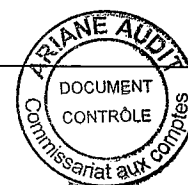
¹dont dividende provenant du résultat n-1 150 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 141 699

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 141 699

²Dont 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 770 761



Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Nombre

Val. Nominale

Montant

| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 100,00 | 10 000,0000 | 1 000 000,00 |
|--------------------------|---|---------------|--------------------|---------------------|
| | Emises pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | Du capital social fin d'exercice | 100,00 | 10 000,0000 | 1 000 000,00 |

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

| | Ariane Audit | | | | 31/12/2020 | 31/12/2019 | % | % |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|------------|---|---|
| | 31/12/2020 | 31/12/2019 | % | % | | | | |
| Audit | | | | | | | | |
| Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés | | | | | | | | |
| Emetteur Ariane Audit | 5 750 | 5 730 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes | | | | | | | | |
| Emetteur Ariane Audit | | | | | | | | |
| Filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Sous-total | 5 750 | 5 730 | 100,00 | 100,00 | | | | |
| Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement | | | | | | | | |
| Juridique, fiscal, social | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Sous-total | | | | | | | | |
| TOTAL | 5 750 | 5 730 | 100,00 | 100,00 | | | | |

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

| | | | |
|---|-----------|-------|---------|
| SAS EDIFIPIERRE | 3 908 796 | 80,00 | 839 409 |
| SAS EDIFIPIERRE Bourgogne-Franche Comté | 4 710 441 | 80,00 | 889 165 |
| SAS EDIFIPIERRE Ile de France | 147 009 | 60,00 | 88 139 |
| SAS EDIFIPIERRE PACA | 217 965 | 80,00 | (138) |

2. Participations (10 à 50 %)

| | | | |
|---|-----------|-------|----------|
| SCI Odalco (exercice clos au 31/12/2020) | 3 935 | 25,00 | (1 065) |
| SCI Les Terres de Haut (exercice clos au 31/12/2020) | (56 949) | 25,00 | (61 949) |
| SCI Centre Rhinau (exercice clos au 31/12/2020) | (3 409) | 20,00 | (8 409) |
| SCI Sikaru (exercice clos au 31/12/2020) | (1 956) | 50,00 | (2 956) |
| SARL BGV (exercice clos au 31/12/2020) | 1 647 124 | 33,33 | 327 101 |
| SCCV Les Sources (situation fiscale 31/12/2020) | 1 000 | 25,00 | |
| SARL EDIFIPIERRE Exploitation (exercice clos au 30/09/2020) | 152 607 | 33,33 | 4 860 |
| SCCV Quetigny A2 (exercice clos au 31/12/2020) | (18 890) | 33,00 | (19 890) |
| SCCV Chazal (exercice clos au 31/12/2020) | 18 581 | 15,00 | 17 581 |
| SCCV Ahuy Place 1 (exercice clos au 31/12/2020) | (1 136) | 33,00 | 2 136 |
| SCCV Divercity (exercice clos au 30/09/2020) | 12 437 | 20,00 | 11 368 |
| SCCV Point du jour (exercice clos au 30/09/2020) | (23 436) | 25,00 | (24 436) |
| SCCV La Louviere (exercice clos au 31/12/2020) | 104 161 | 50,00 | 105 161 |
| SCCV L'Unitha (exercice clos au 31/12/2020) | (32 652) | 20,00 | (31 652) |
| SCCV Anvergur (exercice clos au 31/12/2020) | (16 503) | 35,00 | (17 503) |

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

- (3) Détention en usufruit
- (4) Aucun exercice arrêté

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

| | | | |
|--|-----------|-------|-----------|
| SCCV Lafayette Patrimoine (exercice clos au 31/12/2020) | 76 651 | 50,00 | 12 482 |
| SCCV 44 Y (exercice clos au 31/12/2020) | (4 471) | 17,00 | (5 471) |
| SCCV La Closerie (exercice clos au 31/12/2020) | (17 249) | 50,00 | (18 249) |
| SCCV 42 Rue de Bourgogne (exercice clos au 31/12/2020) | (1 328) | 21,00 | (2 328) |
| SCCV 13 Rotonde (exercice clos au 31/12/2020) | (8 918) | 33,33 | (9 918) |
| SCCV Elisabeth 3 (exercice clos au 31/12/2020) | 1 235 067 | 20,00 | 1 234 067 |
| SCCV Le Patio Provençal (exercice clos au 31/12/2020) | 4 445 | 35,00 | 3 445 |
| SCCV 75 AVH (exercice clos au 31/12/2020) | (2 581) | 33,00 | (3 283) |
| SCCV Ahuy Place 3 (exercice clos au 31/12/2020) | (11 886) | 33,00 | (12 886) |
| SCCV Sennecey 11 à 1 (exercice clos au 31/12/2020) | 55 149 | 33,00 | 54 149 |
| SCCV Divercity Paris 14ème (exercice clos au 31/12/2020) | (6 119) | 20,00 | (7 119) |
| SCCV MDB Canopée (exercice clos au 31/12/2020) | 1 471 778 | 20,00 | 1 470 778 |
| SCCV 45 RDL (exercice clos au 31/12/2020) | 135 811 | 33,00 | 149 956 |
| SCCV 8 ROT (exercice clos au 31/12/2020) | 192 454 | 33,00 | 205 659 |
| SCCV TYPO (situation fiscale 31/12/2020) | 1 000 | 33,00 | |

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

- (3) Détention en usufruit
- (4) Aucun exercice arrêté

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2020

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

| | | | |
|---|-----------|-------|-----------|
| SCCV 38 Rue De Bourgogne (exercice clos au 31/12/2020) | (15 250) | 25,00 | (2 187) |
| SCCV Conti (exercice clos au 31/12/2020) | (21 557) | 33,00 | (5 235) |
| SCCV Noble 6 (exercice clos au 31/12/2020) | (22 509) | 33,00 | (3 769) |
| SCCV L'ID'ILL (exercice clos au 31/12/2020) | (64 418) | 20,00 | (65 418) |
| SCCV Les 7 Perles de Gassin (exercice clos au 31/12/2020) | (10 827) | 25,00 | (11 827) |
| SCCV Au Passage du Rocher (exercice clos au 31/12/2020) | (52 109) | 40,00 | (53 109) |
| SCCV Dijon Patrimoine (exercice clos au 31/12/2020) | (127 689) | 24,50 | (129 689) |
| SCCV Hyacinthe B5 (exercice clos au 31/12/2020) | (11 984) | 33,00 | (12 984) |
| SCCV 181 Potets (exercice clos au 31/12/2020) | (7) | 33,00 | (1 007) |
| SCCV Villa Delacroix (exercice clos au 31/12/2020) | (32 090) | 25,00 | (33 090) |
| SCCV Du Conseil des 30 (situation fiscale 31/12/2020) | (2 828) | 28,00 | (3 282) |
| SCCV Les Hauts de Nice (exercice clos au 31/12/2020) | (33 975) | 35,00 | (34 945) |

B. Renseignements globaux

1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

- (3) Détention en usufruit
- (4) Aucun exercice arrêté

FME

Société par actions simplifiée
Au capital de 1 000 000 euros

Siège social : 3 Rue de Sarrelouis
67000 STRASBOURG

RCS STRASBOURG 482 945 011

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2021**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 100 761,36 euros de la manière suivante :

| | |
|---|--------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 1 100 761,36 euros |
| Auquel s'ajoute : | |
| Le report à nouveau antérieur | + 394,79 euros |
| | <hr/> |
| Pour former un bénéfice distribuable de | 1 101 156,15 euros |
| A titre de dividendes | - 200 000,00 euros |
| Soit 2 000,00 euros par action | |
| Le solde | 901 156,15 euros |
| . Au compte "Autres Réserves" | - 900 000,00 euros |
| Qui s'élève ainsi à 2 761 304,00 euros | |
| . Au compte "Report à Nouveau" | - 1 156,15 euros |
| Qui s'élève ainsi à 1 156,15 euros | |

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, dans l'hypothèse d'une option à l'imposition au barème progressif, s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la Loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| EXERCICE | DIVIDENDE | DIVIDENDE PAR TITRE |
|--------------------------------------|---------------|----------------------------|
| Exercice clos le 31 décembre 2017 | 140 000 euros | soit 1 400 euros par titre |
| Exercice clos le 31 décembre 2018 | 195 000 euros | soit 1 950 euros par titre |
| Exercice clos le 31 décembre 2019 | 330 000 euros | soit 3 300 euros par titre |

Certifié conforme
Le Président

