

RCS : ROUEN  
Code greffe : 7608

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00046  
Numéro SIREN : 388 983 587  
Nom ou dénomination : F.C.H.

Ce dépôt a été enregistré le 15/10/2020 sous le numéro de dépôt 5771

## Bilan Actif

COPIE CERTIFIEE CONFORME

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	31 441	16 322	15 119	25 001
	Fonds commercial (1)	6 680 643		6 680 643	6 680 643
	Autres immobilisations incorporelles	224 470	129 016	95 454	119 076
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 244 822	263 440	981 383	758 202
	Constructions	8 535 658	949 334	7 586 324	8 064 162
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 554 352	730 383	823 969	926 604
	Autres immobilisations corporelles	3 331 571	1 035 360	2 296 212	1 875 154
	Immobilisations en cours	98 543		98 543	121 499
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 157 988		7 157 988	7 157 988
	Créances rattachées à des participations	118 156		118 156	123 407
	Autres titres immobilisés	3 548 043		3 548 043	3 548 043
Prêts	2 518 904		2 518 904	2 518 904	
Autres immobilisations financières	2 225		2 225	2 150	
TOTAL (II)		35 046 817	3 123 855	31 922 963	31 920 834
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	154 114		154 114	148 232
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises <i>Acte d'apostrophe :</i>				1 014
	Avances et Acomptes versés sur commandes	489		489	720
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	693 167		693 167	526 535
	Autres créances	4 914 043		4 914 043	4 219 951
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	21 797		21 797	2 573 687	
DISPONIBILITES	6 375 823		6 375 823	4 396 510	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	225 904		225 904	179 609
	TOTAL (III)	12 385 337		12 385 337	12 046 258
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		47 432 154	3 123 855	44 308 299	43 967 092

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 073 546	3 073 546
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 179 554	10 179 554
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	307 355	307 355
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	18 297 351	15 505 449
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 253 865	2 791 902
Subventions d'investissement	17 344	18 983	
Provisions réglementées	163 307	252 631	
Total des capitaux propres		35 292 322	32 129 420
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	4 320	
Total des provisions		4 320	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 545 545	7 200 684
	Emprunts et dettes financières divers	766 408	8 375
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 335	43 360
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	761 006	1 161 131
	Dettes fiscales et sociales	470 125	456 724
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 000	195 572
	Autres dettes	51 745	2 555 611
	Produits constatés d'avance (1)	211 493	216 216
Total des dettes		9 011 657	11 837 672
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		44 308 299	43 967 092
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 253 865,18	2 791 901,67
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 299 867	5 431 738
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		393	2 396

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

				31/12/2019	31/12/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	83 639		83 639	130 034
	Production vendue (Biens)				4 419 922
	Production vendue (Services et Travaux)	4 863 682		4 863 682	2 927 494
	Montant net du chiffre d'affaires	4 947 321		4 947 321	7 477 450
	Production stockée				(798 231)
	Production immobilisée				245
	Subventions d'exploitation			1 500	1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			254 213	1 591 265
	Autres produits			241	363
	Total des produits d'exploitation (1)				5 203 275
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			73 690	71 133
	Variation de stock			1 014	18 473
	Achats de matières et autres approvisionnements			251 071	356 907
	Variation de stock			(5 882)	105 546
	Autres achats et charges externes			1 646 483	4 471 769
	Impôts, taxes et versements assimilés			230 377	475 375
	Salaires et traitements			1 210 455	1 279 129
	Charges sociales du personnel			380 513	521 200
	Cotisations personnelles de l'exploitant				1 389
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 101 600	983 247
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				6 083
Dotations aux provisions			4 320		
Autres charges			479 527	389 375	
Total des charges d'exploitation (2)				5 373 169	8 679 624
RESULTAT D'EXPLOITATION				(169 894)	(407 532)

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		(169 894)	(407 532)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	51 042	2 545 625
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	75 000	75 000
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 663	690
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	29 928	103 000
	Différences positives de change	181	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		328 666
Total des produits financiers		157 814	3 052 981
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		29 928
	Intérêts et charges assimilées (4)	67 606	55 200
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	27 098	2 753
Total des charges financières		94 704	87 881
RESULTAT FINANCIER		63 110	2 965 100
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(106 783)	2 557 568
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	114 280	28 361
	Sur opérations en capital	4 080 006	7 082 152
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	89 936	194 735
	Total des produits exceptionnels	4 284 222	7 305 248
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	143 653	465 898
	Sur opérations en capital	9 792	6 598 833
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 560	8 068
	Total des charges exceptionnelles	158 005	7 072 799
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 126 218	232 449
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		765 569	(1 885)
TOTAL DES PRODUITS		9 645 311	18 630 321
TOTAL DES CHARGES		6 391 446	15 838 419
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 253 865	2 791 902
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		1 874	2 545 625
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		51	7 536

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Le bilan de l'exercice présente un total de **44 308 299 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 645 311 euros** et un total **charges** de **6 391 446 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **3 253 865 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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.

# Règles et Méthodes Comptables

## **Stocks 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 ont été 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 cette valeur brute est supérieure.

## **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.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

## Faits postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 survenue en mars 2020 n'a pas de conséquence significative sur la valeur comptable des actifs et passifs tels qu'elle ressortait au 31 décembre 2019.

Cette crise sanitaire et les mesures de contraintes décidées corrélativement ont un impact économique et financier inédit. A ce jour, les conséquences qui en découleront sont difficilement prévisibles compte tenu des incertitudes portant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également sur les modalités et conditions de sortie de cette crise.

### ***Etablissement d'Anneville Ambourville***

Depuis la mise en oeuvre des mesures de confinement imposées par le gouvernement, l'activité de l'établissement d'Anneville Ambourville a été maintenue.

Les conséquences sur les flux opérationnels 2020 et la situation financière ne seront probablement pas significatives sur cet établissement mais leurs évaluations sont très incertaines à ce jour.

### ***Etablissement de Schiltigheim***

La progression significative de l'épidémie de COVID-19 depuis le mois de mars 2020 en France génère, de par son ampleur et les mesures adoptées par le Gouvernement pour l'endiguer, des incertitudes sur les perspectives 2020 de l'établissement de Schiltigheim

Dès les premières mesures de mise en confinement, l'établissement a eu recours aux dispositifs suivants :

- mise en place de l'activité partielle pour le personnel,
- demande de report des échéances de cotisations sociales des mois de mars et avril,
- demande de report des loyers et/ou des contrats de crédit-bail,

Les demandes de financement ont été réalisées sur la base d'un budget 2020 qui intègre les impacts potentiels de la crise COVID-19. Elles pourraient être complétées en fonction de l'évolution de la situation économique. L'établissement reste alerte quant aux nouvelles mesures pouvant être mises en place, en particulier celles qui seraient consacrées aux entreprises du secteur de l'Hôtellerie.

Sur le mois de mars, l'établissement a enregistré une baisse de son chiffre d'affaires hors taxes de 156 K€ par rapport au budget d'exploitation.

L'hôtel étant fermé, son chiffre d'affaires sera nul au cours du mois d'avril.

### ***Etablissement de Blois***

La progression significative de l'épidémie de COVID-10 depuis le mois de mars 2020 en France génère, de par son ampleur et les mesures adoptées par le Gouvernement pour l'endiguer, des incertitudes sur les perspectives 2020 de l'établissement de Blois.

## Règles et Méthodes Comptables

Dès les premières mesures de mise en confinement, l'établissement a eu recours aux dispositifs suivants :

- mise en place de l'activité partielle pour le personnel,
- demande de report des échéances de cotisations sociales des mois de mars et avril,
- demande de report des loyers et/ou des contrats de crédit-bail,

Les demandes de financement ont été réalisées sur la base d'un budget 2020 qui intègre les impacts potentiels de la crise COVID-19. Elles pourraient être complétées en fonction de l'évolution de la situation économique. L'établissement reste alerte quant aux nouvelles mesures pouvant être mises en place, en particulier celles qui seraient consacrées aux entreprises du secteur de l'Hôtellerie.

Sur le mois de mars, l'établissement a enregistré une baisse de son chiffre d'affaires hors taxes de 102 K€ par rapport au budget d'exploitation.

L'hôtel étant fermé, son chiffre d'affaires sera nul au cours du mois d'avril.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	6 961 011		2 400		26 857	6 936 554
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	6 961 011		2 400		26 857	6 936 554
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	1 062 670		187 152		5 000	1 244 822
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	7 247 710		15 150			7 247 710
Instal technique, matériel outillage industriels	1 272 799		91 349		14 673	1 287 949
Instal., agencement, aménagement divers	1 477 677		526 670			1 554 352
Matériel de transport	1 879 409		57 069		5 700	2 406 079
Matériel de bureau, mobilier	121 022		180 487		35 801	172 391
Emballages récupérables et divers	608 415					753 102
Immobilisations corporelles en cours	121 499		98 543	121 499		98 543
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	13 791 200		1 156 421	121 499	61 174	14 764 947
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	7 281 395		3 176		8 427	7 276 144
Autres titres immobilisés	3 548 043					3 548 043
Prêts et autres immobilisations financières	2 521 054		225		150	2 521 129
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	13 350 492		3 401		8 577	13 345 316
<b>TOTAL</b>	34 102 704		1 162 221	121 499	96 608	35 046 817

**Fonds de commerce :**

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

En application des dispositions de l'article 214-15 du PCG, nous avons mis en œuvre un test de dépréciation du fonds de commerce, celui-ci n'a pas mis en évidence de dépréciation à constater sur le dit fonds.

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019	
		Dotations	Diminutions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	136 291	37 077	28 029	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>136 291</b>	<b>37 077</b>	<b>28 029</b>	<b>145 338</b>
CORPORELLES	Terrains	219 140	44 300		263 440
	Constructions sur sol propre	442 503	386 373		828 877
	sur sol d'autrui	(5)	5		
	instal. agencement aménagement	13 848	106 610		120 458
	Instal technique, matériel outillage industriels	551 073	190 436	11 126	730 383
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	334 283	231 905		566 188
	Matériel de transport	105 431	25 702	3 362	127 771
	Matériel de bureau, mobilier	293 977	83 145	35 722	341 400
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 960 250</b>	<b>1 068 477</b>	<b>50 210</b>	<b>2 978 517</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>2 096 541</b>	<b>1 105 553</b>	<b>78 240</b>	<b>3 123 855</b>	

	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 aut	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains				40 270	2 950		(40 270)
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		57			3 319		(3 262)
Instal générales Agenct aménagt divers		555			10 638		(10 083)
Matériel de transport					13 163		(13 163)
Matériel de bureau, informatique, mobilier					19 596		(19 596)
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>		<b>612</b>		<b>40 270</b>	<b>49 666</b>		<b>(86 374)</b>
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>		<b>612</b>		<b>40 270</b>	<b>49 666</b>		<b>(86 374)</b>
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>612</b>			<b>89 936</b>	<b>(89 324)</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	252 631	612	89 936	163 307	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	252 631	612	89 936	163 307	
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		4 320		4 320	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		4 320		4 320	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	85 328		85 328		
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients	7 031		7 031	
		Autres	29 928		29 928	
		PROVISIONS POUR DEPRECIATION	122 287		122 287	
TOTAL GENERAL		374 918	4 932	212 223	167 627	
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 320	92 359		
				29 928		
			612	89 936		
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

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	118 156		118 156
	Prêts (1) (2)	2 518 904		2 518 904
	Autres immobilisations financières	2 225		2 225
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	693 167	693 167	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	21	21	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	91 654	91 654	
	Taxes sur la valeur ajoutée	92 620	92 620	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 302	5 302	
	Groupe et associés (2)	44 742	44 742	
	Débiteurs divers	4 679 704	4 679 704	
	Charges constatées d'avances	225 904	225 904	
	TOTAL DES CREANCES		8 472 398	5 833 113
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	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 1an max. à l'origine (1)	393	393		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 545 152	888 697	3 340 720	2 315 735
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	761 006	761 006		
	Personnel et comptes rattachés	108 444	108 444		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183 373	183 373		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	90 947	90 947		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	87 361	87 361		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 000	150 000		
	Groupe et associés (2)	766 408	766 408		
	Autres dettes	51 745	51 745		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	211 493	211 493			
TOTAL DES DETTES		8 956 322	3 299 867	3 340 720	2 315 735
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		181 255			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		834 205			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		839			

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations	1 448	2 339	(891)	-38,10
Autres immobilisations financières	18 904	18 904		
Autres créances clients	340 304	297 263	43 042	14,48
Autres créances	32 774	132 323	(99 549)	-75,23
<b>TOTAL</b>	<b>393 430</b>	<b>450 828</b>	<b>(57 399)</b>	<b>-12,73</b>

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 715	3 904	(2 189)	-56,07
Emprunts et dettes financières divers		7 536	(7 536)	100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 953	279 040	(132 087)	-47,34
Dettes fiscales et sociales	162 164	158 252	3 912	2,47
Dettes fournisseurs d'immobilisation		45 572	(45 572)	100,0
Autres dettes	3 348		3 348	
<b>TOTAL</b>	<b>314 180</b>	<b>494 304</b>	<b>(180 125)</b>	<b>-36,44</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	225 904	179 609	46 295	25,78
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	225 904	179 609	46 295	25,78

## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	211 493	216 216	(4 723)	-2,18
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	211 493	216 216	(4 723)	-2,18

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Champagne Ardenne Révision							
	31/12/2019	31/12/2018	%	%	31/12/2019	31/12/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	14 000	14 000	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	14 000	14 000	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	14 000	14 000	100,00	100,00				

# Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	3 073 546				3 073 546
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 179 554				10 179 554
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	307 355				307 355
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	15 505 449	2 791 902			18 297 351
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 791 902	(2 791 902)		3 253 865	3 253 865
Subventions d'investissement	18 983			(1 639)	17 344
Provisions réglementées	252 631			(89 324)	163 307
TOTAL	32 129 420			3 162 902	35 292 322

Date de l'assemblée générale 29/06/2019

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 32 129 420

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 32 129 420

<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 3 162 902

# Capital social

	31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	201 544,00	15,2500	3 073 546,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	201 544,00	15,2500	3 073 546,00

## Stocks et En-cours

	31/12/2019	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
<b>Marchandises revendues en l'état</b>		1 014		1 014
Approvisionnements				
<b>Matières premières</b>	149 319	142 342	6 977	
<b>Autres approvisionnements</b>	4 795	5 890		1 095
<b>TOTAL I</b>	154 114	149 246	6 977	2 110
Production				
<b>Produits intermédiaires</b>				
<b>Produits finis</b>				
<b>Produits résiduels</b>				
<b>Autres</b>				
<b>TOTAL II</b>				
Production en cours				
<b>Produits</b>				
<b>Travaux</b>				
<b>Etudes</b>				
<b>Prestations de services</b>				
<b>Autres</b>				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				

# Produits et Charges exceptionnels

31/12/2019

Total des produits exceptionnels		4 284 222
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		114 280
<b>Entrées sur créances amorties</b>	2 908	
<b>Hotel produits exceptionnels d</b>	38 006	
<b>Prod.except./opér.gestion</b>	73 366	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 080 006
<b>Produit cession immos. incorp.</b>	4 075 000	
<b>Hotel Pdt cession immob.corporelles</b>	2 168	
<b>Produit cession immos. corpor.</b>	1 200	
<b>Hotel qp subvention virée résu</b>	1 639	
Reprises sur provisions et transferts de charges		89 936
<b>Hotel rap amortissements déroq</b>	36 503	
<b>Repr prov arnts déroqat</b>	53 433	
Total des charges exceptionnelles		158 005
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		143 653
<b>Hotel pénalités &amp; amendes</b>	388	
<b>Pénalités, amendes fisc.</b>	135	
<b>Hotel charges exceptionnelles</b>	45 475	
<b>Autres charges exceptionnelles</b>	97 655	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		9 792
<b>Vnc immo. incorp. cédées</b>	5 000	
<b>Hotel vnc immob.corporelles</b>	2 454	
<b>Vnc immo.corp. cédées</b>	2 338	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		4 560
<b>Dot. arnts except. immos</b>	2 926	
<b>Dot.arnts except. immos</b>	1 023	
<b>Hotel dap amort. dérogatoires</b>	612	
Résultat exceptionnel		4 126 218

## Engagements financiers

	31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
<b>Emprunts - nantissement des comptes bancaires</b>		250 905	
<b>Cautionnement solidaire commune Yville sur seine</b>		206 022	206 022
<b>Garantie à première demande Cemex France Gestion</b>			2 969 500
<b>Garantie hypothécaire et inscription privilège premier rang</b>		4 373 282	
<b>Nantissement Fonds de commerce Blois</b>		2 100 000	
		6 930 209	3 175 522
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
<b>Engagements retraite (détail annexe libre)</b>		63 730	
		63 730	
Autres engagements			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		6 993 939	3 175 522
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

## Filiales et participations

	31/12/2019		Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Financière de la payelle	26 800	2 801 598	50,39	964 988	964 988
Ballastières Werny	3 750 000	7 792 082	100,00	5 018 000	5 018 000
Seinarena	600 000	597 234	50,00	300 000	300 000
2. Participations (10 à 50 %)					
Epernay investissement	3 512 724	3 774 622	24,91	875 000	875 000
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Financière de la payelle	113 533			7 436	
Ballastières Werny	3 176		5 652 034	554 024	
Seinarena				(1 171)	
2. Participations (10 à 50 %)					
Epernay investissement			1 623 175	271 898	
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

# Annexe libre

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

### Garantie financière

Conformément à la législation, un cautionnement solidaire du CIC EST a été mis en place afin de garantir à la Préfecture le paiement des dépenses liées à la remise en état du site sur le territoire de la commune de YVILLE SUR SEINE après exploitation, en cas de défaillance de la société.

L'acte de cautionnement solidaire a été signé en 2018 à concurrence de 206 022,28 € jusqu'au 6 juillet 2023.

### Complément de prix suite à la cession du fonds de commerce en 2018

La société a cédé son fonds de commerce d'exploitation de carrières et de commercialisation et négoce de granulats et matériaux de construction en date du 2 juillet 2018 avec effet rétroactif au 1er juillet 2018.

Un complément de prix a été prévu en cas d'obtention d'un arrêté préfétoral autorisant l'exploitation de la carrière du Marais du Pâtis. L'arrêté préfétoral a été accordé au cours de l'année 2019 et le complément de prix a donc été comptabilisé sur l'exercice pour un montant global de 4 075 000€.

### Garantie à première demande

Suite à la cession du fonds de commerce de l'exploitation de carrières, la société F.C.H a reçu une garantie à première demande à hauteur de 2 969 500 € jusqu'au 30 septembre 2020.

### Frais d'acquisition des terrains

Les frais d'acquisition des terrains ont fait l'objet d'une comptabilisation en charges. Cette option vaut sur le plan fiscal et comptable.

### Frais d'acquisition des titres de participation

Les frais d'acquisition des titres de participation ont fait l'objet d'une comptabilisation en charges. Cette option irrévocable vaut uniquement sur le plan comptable.

Sur le plan fiscal, ces frais ont été incorporés au prix de revient sous la forme d'un retraitement extra-comptable sur une durée de 5 ans.

## Annexe libre

### Provisions pour risques et charges

Le poste "provisions réglementées" comprend des provisions à caractère fiscal, notamment des amortissements dérogatoires comptabilisés en application de textes fiscaux.

Le poste "provisions pour charges" comprend une provision de remise en état des sols pour un montant de 4.320 €.

L'engagement de remise en état est étalé sur la durée de l'autorisation administrative.

### Engagement retraite

#### Etablissement à "Anneville Ambourville"

L'engagement retraite est valorisé pour l'année à 11 810 Euros, charges sociales incluent.

Les principes retenus sont :

- L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective applicable
- La rotation des effectifs retenue est lente
- Départ volontaire à 65 ans.
- Le taux de revalorisation annuel des salaires a été retenu à 2 %.
- Le taux d'actualisation est 1,57 %.
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 46,75 %.

#### Etablissement à "Blois"

L'engagement retraite est valorisé pour l'année à 11 189 Euros, charges sociales incluent.

Les principes retenus sont :

- L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective applicable
- La rotation des effectifs retenue est moyenne
- Départ volontaire à 65 ans.
- La revalorisation des salaires a été retenue selon une décroissance moyenne
- Le taux d'actualisation est 0,77 %.
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 45 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres.

## Annexe libre

### Etablissement à "Schiltigheim"

L'engagement retraite est valorisé pour l'année à 40 731 Euros, charges sociales incluent.

Les principes retenus sont :

- L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective applicable
- La rotation des effectifs retenue est moyenne
- Départ volontaire à 65 ans.
- La revalorisation des salaires a été retenue selon une décroissance moyenne
- Le taux d'actualisation est 0,77 %.
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 45 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres.

### Intégration fiscale

La société F.C.H figure dans le périmètre d'intégration fiscale dans laquelle la société LACADEC est tête de groupe depuis le 1er janvier 2017.

**F.C.H.**

**Société par actions simplifiée au capital de 3 073 546 euros**

**Siège social : 590 route du Colombier - 76480 Anneville Ambourville**

**RCS ROUEN 388 983 587**

19/09/2020

**TEXTE DES RESOLUTIONS PROPOSEES  
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 24 SEPTEMBRE 2020**

**PREMIERE RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion de la Présidente et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En application de l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Assemblée Générale approuve les dépenses et charges visées à l'article 39, 4 dudit code, qui s'élèvent à un montant global de 22 460 euros et qui ont donné lieu à une imposition de 6 963 euros.

En conséquence, l'Assemblée donne à la Présidente et aux Directeurs Généraux quitus de l'exécution de leur mandat pour l'exercice écoulé.

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 253 865,18 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice .....	3 253 865,18 euros
- A titre de dividendes aux associés.....	1 007 720,00 euros
Soit 5 euros par action	
- Au compte « Autres réserves » le solde .....	2 246 145,18 euros

L'Assemblée Générale confirme en tant que de besoin la reconstitution des postes ci-après provenant de la société CONGREXPO, société absorbée par fusion avec effet au 1<sup>er</sup> juillet 2018, par imputation sur le compte autres réserves soit :

- Amortissements dérogatoires	- 58.360,27 euros
- Subventions d'investissement	- 24 581,76 euros
- Amortissement subvention d'investissement	+ 4 779,28 euros

L'Assemblée générale constate que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 230 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 007 490 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2016 : NEANT

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

2 015 440 euros, soit 10 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 460 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 014 980 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 : NEANT

### **TROISIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, approuve la convention qui y est mentionnée.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'G' shape with a horizontal line underneath.

**F.C.H.****Société par actions simplifiée au capital de 3 073 546 euros****Siège social : 590 route du Colombier - 76480 Anneville Ambourville****RCS ROUEN 388 983 587**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 24 SEPTEMBRE 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019****DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 3 253 865,18 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice .....3 253 865,18 euros
- A titre de dividendes aux associés .....1 007 720,00 euros
- Soit 5 euros par action
- Au compte « Autres réserves » le solde .....2 246 145,18 euros

L'Assemblée Générale confirme en tant que de besoin la reconstitution des postes ci-après provenant de la société CONGREXPO, société absorbée par fusion avec effet au 1<sup>er</sup> juillet 2018, par imputation sur le compte autres réserves soit :

- |   |                   |
|---|-------------------|
| - Amortissements dérogatoires               | - 58.360,27 euros |
| - Subventions d'investissement              | - 24 581,76 euros |
| - Amortissement subvention d'investissement | + 4 779,28 euros  |

L'Assemblée générale constate que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 230 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 007 490 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2016 : NEANT

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

2 015 440 euros, soit 10 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 460 euros

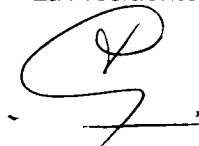
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 2 014 980 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 : NEANT

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 septembre 2020**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Présidente

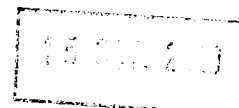


# CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

COMMISSARIAT AUX COMPTES

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE ROUEN  
Assemblée :

S.A.S. au Capital de 210.000 Euros



"F.C.H."

Siège Social et Bureau  
18, rue Edmond Pierrot  
WARCQ  
08000 Charleville-Mézières  
Tél. 03 24 59 70 50  
Fax 03 24 56 12 59  
E-mail :  
cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com  
Site internet :  
www.cabinet-pierquin.com

Société par actions simplifiée  
Au capital de 3.073.546 euros

Siège Social  
590, route du Colombier  
76 480 Anneville-Ambourville

R.C.S. ROUEN  
SIRET : 388.983.587.00030

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2019  
(Du 1<sup>er</sup> Janvier 2019 au 31 Décembre 2019)



# CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2019

A l'Assemblée Générale de la société F.C.H.,

#### **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 « F.C.H. » relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 15 Mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

# CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Annexe libre » de l'annexe aux comptes annuels relative aux « autres éléments significatifs » ; et sur la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe aux comptes annuels concernant les « Faits postérieurs à la clôture ».

## Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les postes comptables relatifs aux immobilisations, aux capitaux propres, aux clients/ventes, aux achats/fournisseurs, au résultat exceptionnel et au financement.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

## 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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associées. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

.../...

# CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

## **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 la Présidente.

## **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 :

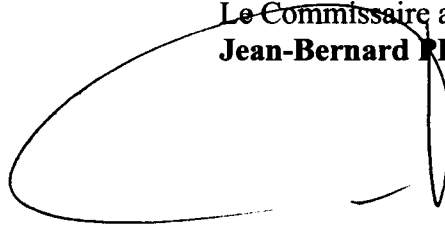
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 ;

# CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

- 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 Warcq,  
Le 09 Septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes,  
**Jean-Bernard RIERQUIN :**



## Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	31 441	16 322	15 119	25 001
	Fonds commercial (1)	6 680 643		6 680 643	6 680 643
	Autres immobilisations incorporelles	224 470	129 016	95 454	119 076
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	1 244 822	263 440	981 383	758 202
	Constructions	8 535 658	949 334	7 586 324	8 064 162
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 554 352	730 383	823 969	926 604
	Autres immobilisations corporelles	3 331 571	1 035 360	2 296 212	1 875 154
	Immobilisations en cours	98 543		98 543	121 499
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	7 157 988		7 157 988	7 157 988
	Créances rattachées à des participations	118 156		118 156	123 407
	Autres titres immobilisés	3 548 043		3 548 043	3 548 043
Prêts	2 518 904		2 518 904	2 518 904	
Autres immobilisations financières	2 225		2 225	2 150	
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>35 046 817</b>	<b>3 123 855</b>	<b>31 922 963</b>	<b>31 920 834</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	154 114		154 114	148 232
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				1 014
	Avances et Acomptes versés sur commandes	489		489	720
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	693 167		693 167	526 535
	Autres créances	4 914 043		4 914 043	4 219 951
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	21 797		21 797	2 573 687	
<b>DISPONIBILITES</b>	6 375 823		6 375 823	4 396 510	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	225 904		225 904	179 609
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>12 385 337</b>		<b>12 385 337</b>	<b>12 046 258</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecarts de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>47 432 154</b>	<b>3 123 855</b>	<b>44 308 299</b>	<b>43 967 092</b>

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**

Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

Page :

3

## Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 073 546	3 073 546
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 179 554	10 179 554
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	307 355	307 355
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	18 297 351	15 505 449
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	3 253 865	2 791 902
Subventions d'investissement	17 344	18 983	
Provisions réglementées	163 307	252 631	
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>35 292 322</b>	<b>32 129 420</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	4 320	
	<b>Total des provisions</b>	<b>4 320</b>	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 545 545	7 200 684
	Emprunts et dettes financières divers	766 408	8 375
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	55 335	43 360
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	761 006	1 161 131
	Dettes fiscales et sociales	470 125	456 724
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 000	195 572	
Autres dettes	51 745	2 555 611	
	Produits constatés d'avance (1)	211 493	216 216
	<b>Total des dettes</b>	<b>9 011 657</b>	<b>11 837 672</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>44 308 299</b>	<b>43 967 092</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 253 865,18	2 791 901,67
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 299 867	5 431 738
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	393	2 396

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

				31/12/2019	31/12/2018
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	83 639		83 639	130 034
	Production vendue (Biens)				4 419 922
	Production vendue (Services et Travaux)	4 863 682		4 863 682	2 927 494
	Montant net du chiffre d'affaires	4 947 321		4 947 321	7 477 450
	Production stockée				(798 231)
	Production immobilisée				245
	Subventions d'exploitation			1 500	1 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			254 213	1 591 265
	Autres produits			241	363
		Total des produits d'exploitation (1)			5 203 275
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			73 690	71 133
	Variation de stock			1 014	18 473
	Achats de matières et autres approvisionnements			251 071	356 907
	Variation de stock			(5 882)	105 546
	Autres achats et charges externes			1 646 483	4 471 769
	Impôts, taxes et versements assimilés			230 377	475 375
	Salaires et traitements			1 210 455	1 279 129
	Charges sociales du personnel			380 513	521 200
	Cotisations personnelles de l'exploitant				1 389
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 101 600	983 247
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				6 083
Dotations aux provisions			4 320		
Autres charges			479 527	389 375	
	Total des charges d'exploitation (2)			5 373 169	8 679 624
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(169 894)	(407 532)

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2019	31/12/2018
RESULTAT D'EXPLOITATION		(169 894)	(407 532)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	51 042	2 545 625
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	75 000	75 000
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 663	690
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	29 928	103 000
	Différences positives de change	181	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		328 666
Total des produits financiers		157 814	3 052 981
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		29 928
	Intérêts et charges assimilés (4)	67 606	55 200
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	27 098	2 753
Total des charges financières		94 704	87 881
RESULTAT FINANCIER		63 110	2 965 100
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(106 783)	2 557 568
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	114 280	28 361
	Sur opérations en capital	4 080 006	7 082 152
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	89 936	194 735
	Total des produits exceptionnels		4 284 222
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	143 653	465 898
	Sur opérations en capital	9 792	6 598 833
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 560	8 068
	Total des charges exceptionnelles		158 005
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 126 218	232 449
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		765 569	(1 885)
TOTAL DES PRODUITS		9 645 311	18 630 321
TOTAL DES CHARGES		6 391 446	15 838 419
RESULTAT DE L'EXERCICE		3 253 865	2 791 902
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		1 874	2 545 625
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		51	7 536

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Régit ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Le bilan de l'exercice présente un total de **44 308 299 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 9 645 311 euros** et un total **charges de 6 391 446 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 3 253 865 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

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

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.

# Règles et Méthodes Comptables

## Stocks 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 ont été 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 cette valeur brute est supérieure.

## 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.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

## Faits postérieurs à la clôture

La crise sanitaire liée à l'épidémie de Covid-19 survenue en mars 2020 n'a pas de conséquence significative sur la valeur comptable des actifs et passifs tels qu'elle ressortait au 31 décembre 2019.

Cette crise sanitaire et les mesures de contraintes décidées corrélativement ont un impact économique et financier inédit. A ce jour, les conséquences qui en découleront sont difficilement prévisibles compte tenu des incertitudes portant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également sur les modalités et conditions de sortie de cette crise.

### ***Etablissement d'Anneville Ambourville***

Depuis la mise en oeuvre des mesures de confinement imposées par le gouvernement, l'activité de l'établissement d'Anneville Ambourville a été maintenue.

Les conséquences sur les flux opérationnels 2020 et la situation financière ne seront probablement pas significatives sur cet établissement mais leurs évaluations sont très incertaines à ce jour.

### ***Etablissement de Schiltigheim***

La progression significative de l'épidémie de COVID-19 depuis le mois de mars 2020 en France génère, de par son ampleur et les mesures adoptées par le Gouvernement pour l'endiguer, des incertitudes sur les perspectives 2020 de l'établissement de Schiltigheim

Dès les premières mesures de mise en confinement, l'établissement a eu recours aux dispositifs suivants :

- mise en place de l'activité partielle pour le personnel,
- demande de report des échéances de cotisations sociales des mois de mars et avril,
- demande de report des loyers et/ou des contrats de crédit-bail,

Les demandes de financement ont été réalisées sur la base d'un budget 2020 qui intègre les impacts potentiels de la crise COVID-19. Elles pourraient être complétées en fonction de l'évolution de la situation économique. L'établissement reste alerte quant aux nouvelles mesures pouvant être mises en place, en particulier celles qui seraient consacrées aux entreprises du secteur de l'Hôtellerie.

Sur le mois de mars, l'établissement a enregistré une baisse de son chiffre d'affaires hors taxes de 156 K€ par rapport au budget d'exploitation.

L'hôtel étant fermé, son chiffre d'affaires sera nul au cours du mois d'avril.

### ***Etablissement de Blois***

La progression significative de l'épidémie de COVID-10 depuis le mois de mars 2020 en France génère, de par son ampleur et les mesures adoptées par le Gouvernement pour l'endiguer, des incertitudes sur les perspectives 2020 de l'établissement de Blois.

## Règles et Méthodes Comptables

Dès les premières mesures de mise en confinement, l'établissement a eu recours aux dispositifs suivants :

- mise en place de l'activité partielle pour le personnel,
- demande de report des échéances de cotisations sociales des mois de mars et avril,
- demande de report des loyers et/ou des contrats de crédit-bail,

Les demandes de financement ont été réalisées sur la base d'un budget 2020 qui intègre les impacts potentiels de la crise COVID-19. Elles pourraient être complétées en fonction de l'évolution de la situation économique. L'établissement reste alerte quant aux nouvelles mesures pouvant être mises en place, en particulier celles qui seraient consacrées aux entreprises du secteur de l'Hôtellerie.

Sur le mois de mars, l'établissement a enregistré une baisse de son chiffre d'affaires hors taxes de 102 K€ par rapport au budget d'exploitation.

L'hôtel étant fermé, son chiffre d'affaires sera nul au cours du mois d'avril.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2019 de la société, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. a p	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	6 961 011	2 400		26 857	6 936 554
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	6 961 011	2 400		26 857	6 936 554
CORPORELLES	Terrains	1 062 670	187 152		5 000	1 244 822
	Constructions sur sol propre	7 247 710				7 247 710
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement	1 272 799	15 150			1 287 949
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 477 677	91 349		14 673	1 554 352
	Instal., agencement, aménagement divers	1 879 409	526 670			2 406 079
	Matériel de transport	121 022	57 069		5 700	172 391
	Matériel de bureau, mobilier	608 415	180 487		35 801	753 102
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	121 499	98 543	121 499		98 543
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	13 791 200	1 156 421	121 499	61 174	14 764 947	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	7 281 395	3 176		8 427	7 276 144
	Autres titres immobilisés	3 548 043				3 548 043
	Prêts et autres immobilisations financières	2 521 054	225		150	2 521 129
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	13 350 492	3 401		8 577	13 345 316
<b>TOTAL</b>	34 102 704	1 162 221	121 499	96 608	35 046 817	

**Fonds de commerce :**

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que le fonds de commerce n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

En application des dispositions de l'article 214-15 du PCG, nous avons mis en œuvre un test de dépréciation du fonds de commerce, celui-ci n'a pas mis en évidence de dépréciation à constater sur le dit fonds.

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	136 291	37 077	28 029	145 338
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	136 291	37 077	28 029	145 338
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains	219 140	44 300		263 440
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	442 503 (5) 13 848	386 373 5 106 610		828 877  120 458
Instal technique, matériel outillage industriels	551 073	190 436	11 126	730 383
Autres Instal., agencement, aménagement divers	334 283	231 905		566 188
Matériel de transport	105 431	25 702	3 362	127 771
Matériel de bureau, mobilier	293 977	83 145	35 722	341 400
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	1 960 250	1 068 477	50 210	2 978 517
<b>TOTAL</b>	2 096 541	1 105 553	78 240	3 123 855

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains				40 270	2 950		(40 270)
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		57			3 319		(3 262)
Instal générales Agencet aménagt divers		555			10 638		(10 083)
Matériel de transport					13 163		(13 163)
Matériel de bureau, informatique, mobilier					19 596		(19 596)
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>		612		40 270	49 666		(86 374)
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>		612		40 270	49 666		(86 374)
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			612			89 936	(89 324)

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	252 631	612	89 936	163 307	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	<b>252 631</b>	<b>612</b>	<b>89 936</b>	<b>163 307</b>	
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		4 320		4 320	
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>4 320</b>		<b>4 320</b>	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	85 328		85 328		
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients	7 031		7 031	
		Autres	29 928		29 928	
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>122 287</b>		<b>122 287</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>374 918</b>	<b>4 932</b>	<b>212 223</b>	<b>167 627</b>	
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		4 320	92 359		
				29 928		
			612	89 936		
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.						

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

## Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	118 156		118 156
	Prêts (1) (2)	2 518 904		2 518 904
	Autres immobilisations financières	2 225		2 225
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	693 167	693 167	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	21	21	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	91 654	91 654	
	Taxes sur la valeur ajoutée	92 620	92 620	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 302	5 302	
	Groupe et associés (2)	44 742	44 742	
	Débiteurs divers	4 679 704	4 679 704	
	Charges constatées d'avances	225 904	225 904	
	TOTAL DES CREANCES		8 472 398	5 833 113
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	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 1an max. à l'origine (1)	393	393		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 545 152	888 697	3 340 720	2 315 735
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	761 006	761 006		
	Personnel et comptes rattachés	108 444	108 444		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183 373	183 373		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	90 947	90 947		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	87 361	87 361		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 000	150 000		
	Groupe et associés (2)	766 408	766 408		
	Autres dettes	51 745	51 745		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	211 493	211 493			
TOTAL DES DETTES		8 956 322	3 299 867	3 340 720	2 315 735
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		181 255			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		834 205			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		839			

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations	1 448	2 339	(891)	-38,10
Autres immobilisations financières	18 904	18 904		
Autres créances clients	340 304	297 263	43 042	14,48
Autres créances	32 774	132 323	(99 549)	-75,23
<b>TOTAL</b>	<b>393 430</b>	<b>450 828</b>	<b>(57 399)</b>	<b>-12,73</b>

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 715	3 904	(2 189)	-56,07
Emprunts et dettes financières divers		7 536	(7 536)	100,0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 953	279 040	(132 087)	-47,34
Dettes fiscales et sociales	162 164	158 252	3 912	2,47
Dettes fournisseurs d'immobilisation		45 572	(45 572)	100,0
Autres dettes	3 348		3 348	
<b>TOTAL</b>	<b>314 180</b>	<b>494 304</b>	<b>(180 125)</b>	<b>-36,44</b>

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	225 904	179 609	46 295	25,78
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>225 904</b>	<b>179 609</b>	<b>46 295</b>	<b>25,78</b>

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	211 493	216 216	(4 723)	-2,18
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	211 493	216 216	(4 723)	-2,18

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Champagne Ardenne Révision							
	31/12/2019	31/12/2018	%	%	31/12/2019	31/12/2018	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	14 000	14 000	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	14 000	14 000	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	14 000	14 000	100,00	100,00				

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2018	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2019
Capital social	3 073 546				3 073 546
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	10 179 554				10 179 554
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	307 355				307 355
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	15 505 449	2 791 902			18 297 351
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 791 902	(2 791 902)		3 253 865	3 253 865
Subventions d'investissement	18 983			(1 639)	17 344
Provisions réglementées	252 631			(89 324)	163 307
<b>TOTAL</b>	<b>32 129 420</b>			<b>3 162 902</b>	<b>35 292 322</b>

Date de l'assemblée générale 29/06/2019

Dividendes attribués

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 32 129 420

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 32 129 420

<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 3 162 902

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

## Capital social

		31/12/2019	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		201 544,00	15,2500	3 073 546,00
	Erises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		201 544,00	15,2500	3 073 546,00

## Stocks et En-cours

	31/12/2019	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
<b>Marchandises revendues en l'état</b>		1 014		1 014
Approvisionnements				
Matières premières	149 319	142 342	6 977	
Autres approvisionnements	4 795	5 890		1 095
<b>TOTAL I</b>	154 114	149 246	6 977	2 110
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				

# Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2019
Total des produits exceptionnels		4 284 222
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		114 280
Rentrées sur créances amorties	2 908	
Hotel produits exceptionnels d	38 006	
Prod.except./opér.gestion	73 366	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 080 006
Produit cession immos. incorp.	4 075 000	
Hotel Pdt cession immob.corporelles	2 168	
Produit cession immos. corpor.	1 200	
Hotel qp subvention virée résu	1 639	
Reprises sur provisions et transferts de charges		89 936
Hotel rap amortissements déroq	36 503	
Repr prov amts déroqat	53 433	
Total des charges exceptionnelles		158 005
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		143 653
Hotel pénalités & amendes	388	
Pénalités, amendes fisc.	135	
Hotel charges exceptionnelles	45 475	
Autres charges exceptionnelles	97 655	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		9 792
Vnc immo. incorp. cédées	5 000	
Hotel vnc immob.corporelles	2 454	
Vnc immo.corp. cédées	2 338	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		4 560
Dot. amts except. immos	2 926	
Dot.amts except. immos	1 023	
Hotel dap amort. dérogatoires	612	
Résultat exceptionnel		4 126 218

## Engagements financiers

	31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Emprunts - nantissement des comptes bancaires		250 905	
Cautionnement solidaire commune Yville sur seine		206 022	206 022
Garantie à première demande Cemex France Gestion			2 969 500
Garantie hypothécaire et inscription privilège premier rang		4 373 282	
Nantissement Fonds de commerce Blois		2 100 000	
		6 930 209	3 175 522
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements retraite (détail annexe libre)		63 730	
		63 730	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		6 993 939	3 175 522
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

## Filiales et participations

	31/12/2019			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1 Filiales (Plus de 50 %)					
Financière de la payelle	26 800	2 801 598	50,39	964 988	964 988
Ballastières Werny	3 750 000	7 792 082	100,00	5 018 000	5 018 000
Seinarena	600 000	597 234	50,00	300 000	300 000
2 Participations (10 à 50 %)					
Epernay investissement	3 512 724	3 774 622	24,91	875 000	875 000
1 Filiales (Plus de 50 %)					
Financière de la payelle	113 533			7 436	
Ballastières Werny	3 176		5 652 034	554 024	
Seinarena				(1 171)	
2 Participations (10 à 50 %)					
Epernay investissement			1 623 175	271 898	
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

# Annexe libre

## AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

### Garantie financière

Conformément à la législation, un cautionnement solidaire du CIC EST a été mis en place afin de garantir à la Préfecture le paiement des dépenses liées à la remise en état du site sur le territoire de la commune de YVILLE SUR SEINE après exploitation, en cas de défaillance de la société.

L'acte de cautionnement solidaire a été signé en 2018 à concurrence de 206 022,28 € jusqu'au 6 juillet 2023.

### Complément de prix suite à la cession du fonds de commerce en 2018

La société a cédé son fonds de commerce d'exploitation de carrières et de commercialisation et négoce de granulats et matériaux de construction en date du 2 juillet 2018 avec effet rétroactif au 1er juillet 2018.

Un complément de prix a été prévu en cas d'obtention d'un arrêté préfétoral autorisant l'exploitation de la carrière du Marais du Pâtis. L'arrêté préfétoral a été accordé au cours de l'année 2019 et le complément de prix a donc été comptabilisé sur l'exercice pour un montant global de 4 075 000€.

### Garantie à première demande

Suite à la cession du fonds de commerce de l'exploitation de carrières, la société F.C.H a reçu une garantie à première demande à hauteur de 2 969 500 € jusqu'au 30 septembre 2020.

### Frais d'acquisition des terrains

Les frais d'acquisition des terrains ont fait l'objet d'une comptabilisation en charges. Cette option vaut sur le plan fiscal et comptable.

### Frais d'acquisition des titres de participation

Les frais d'acquisition des titres de participation ont fait l'objet d'une comptabilisation en charges.

Cette option irrévocable vaut uniquement sur le plan comptable.

Sur le plan fiscal, ces frais ont été incorporés au prix de revient sous la forme d'un retraitement extra-comptable sur une durée de 5 ans.

## Annexe libre

### Provisions pour risques et charges

Le poste "provisions réglementées" comprend des provisions à caractère fiscal, notamment des amortissements dérogatoires comptabilisés en application de textes fiscaux.

Le poste "provisions pour charges" comprend une provision de remise en état des sols pour un montant de 4.320 €.

L'engagement de remise en état est étalé sur la durée de l'autorisation administrative.

### Engagement retraite

#### Etablissement à "Anneville Ambourville"

L'engagement retraite est valorisé pour l'année à 11 810 Euros, charges sociales incluent.

Les principes retenus sont :

- L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective applicable
- La rotation des effectifs retenue est lente
- Départ volontaire à 65 ans.
- Le taux de revalorisation annuel des salaires a été retenu à 2 %.
- Le taux d'actualisation est 1,57 %.
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 46,75 %.

#### Etablissement à "Blois"

L'engagement retraite est valorisé pour l'année à 11 189 Euros, charges sociales incluent.

Les principes retenus sont :

- L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective applicable
- La rotation des effectifs retenue est moyenne
- Départ volontaire à 65 ans.
- La revalorisation des salaires a été retenue selon une décroissance moyenne
- Le taux d'actualisation est 0,77 %.
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 45 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres.

**COMPTES ANNEXÉS  
AU RAPPORT**  
Champagne Ardenne Révision  
Commissaire aux Comptes

## Annexe libre

### Etablissement à "Schiltigheim"

L'engagement retraite est valorisé pour l'année à 40 731 Euros, charges sociales incluent.

Les principes retenus sont :

- L'indemnité a été calculée sur les bases de la convention collective applicable
- La rotation des effectifs retenue est moyenne
- Départ volontaire à 65 ans.
- La revalorisation des salaires a été retenue selon une décroissance moyenne
- Le taux d'actualisation est 0,77 %.
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 45 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres.

### Intégration fiscale

La société F.C.H figure dans le périmètre d'intégration fiscale dans laquelle la société LACADEC est tête de groupe depuis le 1er janvier 2017.