

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 06/09/2021 sous le numéro de dépôt 7491

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

- 6 SEP 2021



# Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	31 441	26 182	5 259	15 119
	Fonds commercial (1)	6 680 643		6 680 643	6 680 643
	Autres immobilisations incorporelles	224 470	152 639	71 831	95 454
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	1 280 439	308 956	971 483	981 383
	Constructions	9 510 088	1 452 065	8 058 024	7 586 324
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 620 378	894 876	725 502	823 969
	Autres immobilisations corporelles	4 022 756	1 366 032	2 656 724	2 296 212
	Immobilisations en cours	19 020		19 020	98 543
	Avances et acomptes	1 655		1 655	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	7 158 188	460 000	6 698 188	7 157 988	
Créances rattachées à des participations	46 238		46 238	118 156	
Autres titres immobilisés	4 023 028		4 023 028	3 548 043	
Prêts	2 575 205		2 575 205	2 518 904	
Autres immobilisations financières	2 298		2 298	2 225	
TOTAL (II)		37 195 848	4 660 750	32 535 098	31 922 963
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	142 660		142 660	154 114
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	2 735		2 735	489
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 185 744	1 075	1 184 669	693 167
	Autres créances	2 296 517		2 296 517	4 914 043
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				21 797	
DISPONIBILITES	5 741 977		5 741 977	6 375 823	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	292 161		292 161	225 904
	TOTAL (III)	9 661 793	1 075	9 660 718	12 385 337
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		46 857 641	4 661 825	42 195 817	44 308 299

(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
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	20 543 496	18 297 351
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	274 462	3 253 865
Subventions d'investissement	15 705	17 344	
Provisions réglementées	107 439	163 307	
	Total des capitaux propres	34 501 558	35 292 322
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	7 224	4 320
	Total des provisions	7 224	4 320
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 143 516	6 545 545
	Emprunts et dettes financières divers	3 758	766 408
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	41 860	55 335
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	592 932	761 006
	Dettes fiscales et sociales	480 059	470 125
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 000	150 000	
Autres dettes	67 126	51 745	
	Produits constatés d'avance (1)	207 783	211 493
	Total des dettes	7 687 035	9 011 657
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	42 195 817	44 308 299
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	274 461,94	3 253 865,18
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 412 416	3 299 867
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	879	393

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	108 249		108 249	83 639
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 936 339		3 936 339	4 863 682
	Montant net du chiffre d'affaires	4 044 588		4 044 588	4 947 321
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			34 920	1 500
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			244 910	254 213
	Autres produits			169	241
	Total des produits d'exploitation (1)				4 324 588
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			94 471	73 690
	Variation de stock				1 014
	Achats de matières et autres approvisionnements			206 071	251 071
	Variation de stock			11 454	(5 882)
	Autres achats et charges externes			1 461 934	1 646 483
	Impôts, taxes et versements assimilés			249 096	230 377
	Salaires et traitements			816 981	1 210 455
	Charges sociales du personnel			147 913	380 513
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 115 020	1 101 600
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			1 075	
Dotations aux provisions			2 904	4 320	
Autres charges			457 602	479 527	
Total des charges d'exploitation (2)				4 564 521	5 373 169
RESULTAT D'EXPLOITATION				(239 934)	(169 894)

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		(239 934)	(169 894)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	932 624	51 042
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	75 205	75 000
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	91	1 663
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		29 928
	Différences positives de change		181
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 007 920	157 814
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	460 000	
	Intérêts et charges assimilées (4)	63 206	67 606
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		27 098
Total des charges financières		523 206	94 704
RESULTAT FINANCIER		484 714	63 110
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		244 781	(106 783)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	28 698	114 280
	Sur opérations en capital	3 299	4 080 006
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	56 127	89 936
	Total des produits exceptionnels	88 124	4 284 222
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	43 417	143 653
	Sur opérations en capital	2 512	9 792
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	12 514	4 560
	Total des charges exceptionnelles	58 443	158 005
RESULTAT EXCEPTIONNEL		29 681	4 126 218
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			765 569
TOTAL DES PRODUITS		5 420 632	9 645 311
TOTAL DES CHARGES		5 146 170	6 391 446
RESULTAT DE L'EXERCICE		274 462	3 253 865
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		503	1 874
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		33	51

# 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 **42 195 817** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 420 632** euros et un total **charges** de **5 146 170** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **274 462** 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.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

# Règles et Méthodes Comptables

Logiciels, licences, marque	1 à 3 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Mali fusion	Non amortissable
Autres immobilisations incorporelles	Non amortissable / 12 ans
Terrain	Non amortissable
Agencements aménagement terrain	4 à 10 ans
Construction	10 à 40 ans
Aménagement quai de déchargement	12 ans
Matériel industriel exploitation	2 à 10 ans
Outil industriel	3 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Vêtements, accessoires et outillages	2 ans
Mobilier	3 à 10 ans
Installation générales agencement divers	3 à 15 ans
Matériel bureau & informatique	2 à 10 ans
Immobilisations en encours	Non amortissable
Avances et acomptes versés sur commandes	Non amortissable

## 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.

# Règles et Méthodes Comptables

## Faits marquants au cours de l'année 2020 : Crise sanitaire liée à l'épidémie du Covid19

La crise sanitaire liée au Covid 19 survenue en 2020 et les mesures de contraintes décidées corrélativement ont un impact économique et financier inédit.

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

A la date d'établissement des comptes, compte tenu de son activité, l'entreprise n'a pas constaté de baisse de chiffre d'affaires en lien direct avec la crise sanitaire.

Afin de permettre la continuité de l'exploitation, la direction a mis en oeuvre une réorganisation de son activité en fonction des gestes barrières et des mesures de sécurité sanitaire.

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

L'épidémie mondiale de Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement afin de l'endiguer ont fortement perturbé les activités de l'établissement FCH Kyriad Strasbourg dont l'hôtel est resté fermé 69 jours en 2020.

L'ensemble des charges et des produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation, conformément aux recommandations de l'Autorité des normes comptables.

Le contexte de la crise sanitaire est la raison de la réduction :

- du chiffre d'affaires, qui s'élève à 825 679 €, en recul de -63 % par rapport à l'exercice précédent ;
- du résultat d'exploitation, qui s'établit à – 540 328 € contre 167 901 € l'exercice précédent.

La société a pu bénéficier des dispositifs d'aide suivants :

- mise en place de l'activité partielle : les allocations se sont élevées à 91 355 €,
- demande de report des échéances d'emprunts,
- exonération de cotisations sociales Urssaf au titre des périodes de février à mai 2020 puis de septembre à décembre 2020 pour des montants respectifs de 19.741 € et 21.283 €,
- aide au paiement de cotisations sociales Urssaf au titre des périodes de février à mai 2020 puis de septembre à décembre pour des montants respectifs de 22.533 € et 3.822€.

Le montant des aides s'élève donc au 31/12/2020 à la somme de 158.734 €.

Les exonérations et les aides au paiement des cotisations sociales Urssaf relatives à la période allant de septembre à décembre 2020 (Loi n° 2020-1576 du 14/12/2020 et Décret n° 2021-75 du 27/01/2021) ont été rattachées à l'exercice clos le 31/12/2020.

# Règles et Méthodes Comptables

## ***Etablissement de Blois***

L'épidémie mondiale de Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement afin de l'endiguer ont fortement perturbé les activités de l'établissement Fch Novotel Blois dont l'hôtel est resté fermé 85 jours en 2020.

L'ensemble des charges et des produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation, conformément aux recommandations de l'Autorité des normes comptables.

Le contexte de la crise sanitaire est la raison de la réduction :

- du chiffre d'affaires, qui s'élève à 1.144.391 €, en recul de -38 % par rapport à l'exercice précédent ;
- du résultat d'exploitation, qui s'établit à - 219.512 € contre 92.359 € l'exercice précédent.

La société a pu bénéficier des dispositifs d'aide suivants :

- mise en place de l'activité partielle : les allocations perçues se sont élevées à 41.124 €,
- exonération de cotisations sociales Urssaf au titre des périodes de février à mai 2020 puis de septembre à décembre 2020 pour des montants respectifs de 11.527 € et 11.643 €,
- demande de report des échéances d'emprunts,
- aide au paiement de cotisations sociales Urssaf au titre des périodes de février à mai 2020 pour des montants de 12.306 €,
- exonération de cotisations sociales Cgam au titre du 2<sup>ème</sup> trimestre 2020 pour un montant de 620 €.

Le montant des aides s'élève donc au 31/12/2020 à la somme de 77.220 €.

Les exonérations et les aides au paiement des cotisations sociales Urssaf relatives à la période allant de septembre à décembre 2020 (Loi n° 2020-1576 du 14/12/2020 et Décret n° 2021-75 du 27/01/2021) ont été rattachées à l'exercice clos le 31/12/2020.

## **Faits postérieurs à la clôture**

Compte tenu de l'évolution de la Covid19 et des mesures de confinement imposées par le gouvernement en 2021, les conséquences sur les flux opérationnels et la situation financière des filiales au-delà du 31 décembre 2020 restent très incertaines à ce jour.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2020 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.

## ***Etablissement de Schiltigheim***

Le chiffre d'affaires hors taxes cumulé au 30/04/2021 s'élève à 445.842 €.

# Règles et Méthodes Comptables

## ***Etablissement de Blois***

Le chiffre d'affaires hors taxes cumulé au 30/04/2021 s'élève à 196.117 €.

## **Actions juridiques menées "contre" l'assureur Axa**

Deux actions en réclamation sont en cours contre l'assureur "Axa" concernant la perte d'exploitation durant la crise sanitaire de début 2020 des établissements de Schiltigheim et de Blois.

A la date d'arrêté des comptes, les actions sont toujours en cours et aucune indemnisation n'a eu lieu.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	6 936 554					6 936 554
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	6 936 554					6 936 554
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	1 244 822		35 617			1 280 439
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	7 247 710		965 300			8 213 010
instal. agencement aménagement	1 287 949		9 130			1 297 079
Instal technique, matériel outillage industriels	1 554 352		89 373		23 347	1 620 378
Instal., agencement, aménagement divers	2 406 079		522 473		14 885	2 913 667
Matériel de transport	172 391		137 653			310 044
Matériel de bureau, mobilier	753 102		60 603		14 660	799 044
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	98 543		19 020	98 543		19 020
Avances et acomptes			1 655			1 655
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	14 764 947		1 840 823	98 543	52 892	16 454 336
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	7 276 144				71 718	7 204 426
Autres titres immobilisés	3 548 043		475 000		15	4 023 028
Prêts et autres immobilisations financières	2 521 129		56 451		76	2 577 504
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	13 345 316		531 451		71 809	13 804 958
<b>TOTAL</b>	35 046 817		2 372 275	98 543	124 701	37 195 848

**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 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	145 338	33 483	178 821
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>145 338</b>	<b>33 483</b>	<b>178 821</b>
CORPORELLES	Terrains	263 440	45 516	308 956
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	828 877	394 915	1 223 792
	Instal technique, matériel outillage industriels	120 458	107 815	228 273
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	730 383	186 798	894 876
	Matériel de transport	566 188	268 690	821 463
	Matériel de bureau, mobilier	127 771	23 887	151 658
	Emballages récupérables et divers	341 400	66 170	392 911
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 978 517</b>	<b>1 093 792</b>	<b>4 021 929</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3 123 855</b>	<b>1 127 274</b>	<b>50 380</b>	<b>4 200 750</b>

## 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				40 277			(40 270)
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		8			190		(182)
Instal générales Agenct aménagt divers		252			10 755		(10 503)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier					4 904		(7)
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>		260		40 277	15 849		(50 962)
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>		260		40 277	15 849		(50 962)
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			260			56 126	(55 866)

## Provisions

		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	163 307	259	56 126	107 439
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	163 307	259	56 126	107 439
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	2 904		7 224
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 320	2 904		7 224
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>		460 000		460 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		1 075		1 075
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		461 075		461 075
TOTAL GENERAL		167 627	464 238	56 126	575 738
Dont dotations et reprises			3 979		
			460 000		
			259	56 127	
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

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	46 238		46 238
	Prêts (1) (2)	2 575 205		2 575 205
	Autres immobilisations financières	2 298		2 298
	Clients douteux ou litigieux	1 075	1 075	
	Autres créances clients	1 184 669	1 184 669	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 852	56 852	
	Impôts sur les bénéfices	8 582	8 582	
	Taxes sur la valeur ajoutée	98 160	98 160	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	27 539	27 539	
	Groupe et associés (2)	79	79	
	Débiteurs divers	2 105 305	2 105 305	
	Charges constatées d'avances	292 161	292 161	
	TOTAL DES CREANCES		6 398 164	3 774 422
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	879	879		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 142 637	909 878	3 239 611	1 993 148
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 918	2 918		
	Fournisseurs et comptes rattachés	592 932	592 932		
	Personnel et comptes rattachés	108 472	108 472		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 914	84 914		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	208 226	208 226		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	78 448	78 448		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 000	150 000		
	Groupe et associés (2)	840	840		
	Autres dettes	67 126	67 126		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	207 783	207 783			
TOTAL DES DETTES		7 645 175	2 412 416	3 239 611	1 993 148
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	438 743				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	840				

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations %
Créances rattachées à des participations	391	1 448	(1 057) -72,99
Autres immobilisations financières	75 205	18 904	56 301 297,8
Autres créances clients	151 149	340 304	(189 155) -55,58
Autres créances	106 062	32 774	73 288 223,6
TOTAL	332 807	393 430	(60 623) -15,41

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	38 040	1 715	36 325	NS
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 929	146 953	(58 024)	-39,48
Dettes fiscales et sociales	174 953	162 164	12 789	7,89
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	2 814	3 348	(534)	-15,96
TOTAL	304 736	314 180	(9 444)	-3,01

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	292 161	225 904	66 257	29,33
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	292 161	225 904	66 257	29,33

## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	207 783	211 493	(3 710)	-1,75
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	207 783	211 493	(3 710)	-1,75

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Champagne Ardenne Révision							
31/12/2020	31/12/2019	%	%	31/12/2020	31/12/2019	%	%

Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	11 650	11 200	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	11 650	11 200	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 650	11 200	100,00	100,00				

# Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2020
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	18 297 351	2 246 145			20 543 496
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 253 865	(3 253 865)		274 462	274 462
Subventions d'investissement	17 344			(1 639)	15 705
Provisions réglementées	163 307			(55 867)	107 439
<b>TOTAL</b>	<b>35 292 322</b>	<b>(1 007 720)</b>		<b>216 956</b>	<b>34 501 558</b>

Date de l'assemblée générale 24/09/2020

Dividendes attribués 1 007 720

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 1 007 720

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 34 284 602

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 34 284 602

<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 (790 764)

# Capital social

		31/12/2020	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

	31/12/2020	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
<b>Marchandises revendues en l'état</b>				
Approvisionnements				
<b>Matières premières</b>	139 829	149 319		9 491
<b>Autres approvisionnements</b>	2 831	4 795		1 963
<b>TOTAL I</b>	142 660	154 114		11 454
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

31/12/2020

Total des produits exceptionnels		88 124
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		28 698
Dégrèvements d'impôts	7 070	
Hotel produits exceptionnels d	6 023	
Prod.except./opér.gestion	15 606	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 299
Hotel Pdt cession immob.corporelles	1 660	
Hotel qp subvention virée résu	1 639	
Reprises sur provisions et transferts de charges		56 127
Hotel rap amortissements déroq	15 850	
Repr prov amts déroqat	40 277	
Total des charges exceptionnelles		58 443
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		43 417
Hotel pénalités & amendes	9	
Pénalités, amendes fisc.	218	
Hotel charges exceptionnelles	21 102	
Autres charges exceptionnelles	22 088	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		2 512
Hotel vnc immob.corporelles	2 512	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		12 514
Hotel dot. amts except. immos	12 255	
Hotel dap amort. déroqatoires	259	
Résultat exceptionnel		29 681

## Engagements financiers

	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Emprunts - nantissement des comptes bancaires		143 650	
Cautionnement solidaire commune Yville sur seine		206 022	206 022
Nantissement Fonds de commerce Blois		2 100 000	
Garantie hypothécaire et inscription privilège premier rang		4 132 652	
		6 582 324	206 022
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements retraite (détail annexe libre)		83 050	
		83 050	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		6 665 374	206 022
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

# Filiales et participations

31/12/2020

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Financière de la payelle	26 800	1 001 652	50,39	964 988	504 988
Ballastières Werny	3 750 000	8 592 800	100,00	5 018 000	5 018 000
Seinarena	600 000	595 985	50,00	300 000	300 000
2. Participations (10 à 50 %)					
Eprenay investissement	3 512 724	3 486 373	24,91	875 000	875 000
Artizen	2 000		10,00	200	200
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
Financière de la payelle				680	907 300
Ballastières Werny			4 740 559	790 161	
Seinarena	12 223			(1 249)	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
Eprenay investissement			797 403	(118 543)	24 900
Artizen	33 624				
<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 accordé et comptabilisé au cours de l'année 2019 pour un montant global de 4 075 000 €.

A la clôture de l'exercice 2020, il reste à devoir un solde pour un montant de 2 075 000 €.

Ce montant a été perçu en janvier 2021.

### **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.

### **Frais d'acquisition des immobilisations**

Les frais d'acquisition des immobilisations n'ont pas été immobilisés. Cette option vaut sur le plan fiscal et comptable.

## Annexe libre

### **Prêt garanti par l'Etat signé le 16 décembre 2020**

La société F.C.H a signé, en date du 16 décembre 2020, un prêt garanti par l'Etat pour un montant de 1 474 000 € pour faire face aux conséquences financières de la pandémie du Covid19.

Le prêt bénéficie de la garantie de l'état conformément aux dispositions de l'arrêté du 23 mars 2020.

Cette garantie couvre 90 % du montant du capital, des intérêts et accessoires.

Le déblocage du prêt est intervenu en janvier 2021.

### **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 7 224 €.

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

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

### **Titres de participation "Financière de la Payelle"**

Les titres de participations de la société FDP ont été dépréciés pour un montant de 460 k€.

Le montant de cette dépréciation prend en compte les perspectives de cette société à court et moyen terme.

### **Travaux de l'établissement de Schiltigheim en 2020**

L'établissement de Schiltigheim a effectué des travaux pour le restaurant qui ont duré du 6 janvier au 26 mai 2020.

### **Mise en jeu de la garantie de passif sur l'établissement de Schiltigheim**

D'autre part, suite à des problèmes de légionnelle dans l'établissement depuis 2019, la garantie de passif a été mise en jeu. L'hôtel a donc perçu en octobre 2020, la somme de 70.176,60€.

Afin de couvrir les frais engagés en 2019 et 2020, une partie de cette somme soit 53.807,66€ a été rattachée en transfert de charges sur l'exercice ; le solde soit 16.368,94€ reste en compte "crédoiteurs divers" afin de couvrir les travaux complémentaires engagés en 2021.

## Annexe libre

### Engagement retraite

#### Etablissement à "Anneville Ambourville"

L'engagement retraite non comptabilisé est valorisé pour l'année à 18 223 Euros, charges sociales incluses.

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 0,50 %,
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 46,75 %.
- Utilisation de la méthode rétrospective en droits proratisés temporis qui est préconisée par l'ordre et répond à la norme IAS19 révisée.

Pour rappel, le montant de l'engagement de retraite non comptabilisé était de 11 810 Euros au 31 décembre 2019 avec un taux d'actualisation de 1,57 %.

#### Etablissement à "Blois"

L'engagement retraite non comptabilisé est valorisé pour l'année à 12 115 Euros contre 11 189 Euros en 2019 charges sociales incluses.

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 0,34 % (0.77% en 2019)
- 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 non comptabilisé est valorisé pour l'année à 52 712 Euros contre 40 731 Euros en 2019, charges sociales incluses.

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 0,34 % (0.77% en 2019)
- 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**

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 JUIN 2021**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 274.461,94 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice .....274.461,94 euros
  - Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « Autres réserves » de.....27.854,06 euros
  - A titre de dividendes aux associés.....302.316,00 euros
- Soit 1,50 euros par action

L'Assemblée générale constate que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 69 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 302.247 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 15 juillet 2021.

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 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

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

1 007 720 euros, soit 5 euros par titre

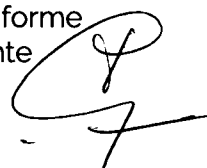
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 230 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 1 007 490 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Présidente



# CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 210.000 Euros

**Siège Social et Bureau**

28, boulevard Lucien Pierquin

WARCQ

08000 Charleville-Mézières

Tél. 03 24 59 70 50

E-mail :

cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com

Site internet :

www.cabinet-pierquin.com

" F.C.H. "

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN

Acte déposé le :

- 6 SEP. 2021



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 2020**

(Du 1<sup>er</sup> Janvier 2020 au 31 Décembre 2020)

membre du réseau  
**ABSOLUCE**

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de l'Est

SIRET 348.931.577.00046 - APE 6920Z - RCS Sedan - TVA intracommunautaire FR 37.348.931.577

Souscripteur des assurances professionnelles dans les conditions prévues à l'article R.822-70  
du code de commerce relatif à l'exercice de l'activité de commissaire aux comptes



# CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2020

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 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<sup>er</sup> Janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

# CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention :

- Sur la note « Faits marquants au cours de l'année 2020 : Crise sanitaire liée à l'épidémie du Covid-19 » de l'annexe aux comptes annuels,
- Sur la note « Faits postérieurs à la clôture » de l'annexe aux comptes annuels concernant l'évolution de l'épidémie de Covid-19,
- Sur la note « Actions juridiques menées... » concernant un litige,
- Sur la note « Autres éléments significatifs » de l'annexe aux comptes annuels concernant notamment les garanties financières, les compléments de prix, les frais d'acquisitions, le prêt garanti par l'état et les titres de participation.

## 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 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 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.

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.441-6 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 :

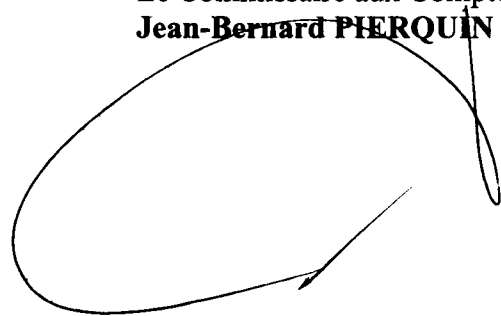
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 15 Juin 2021.

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

A large, handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jean-Bernard PIERQUIN', written over the printed name.

Désignation de l'entreprise : <b>SAS F.C.H.</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>						
Adresse de l'entreprise : <b>590 Route du Colomblé 76480 ANNEVILLE AMBOURVILLE</b>		Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>						
Numéro SIRET * <b>3 8 8 9 8 3 5 8 7 0 0 0 3 0</b>			Néant <input type="checkbox"/>					
		Exercice N, clos le, <b>31/12/2020</b>	N-1 <b>31/12/2019</b>					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
<b>ACTIF IMMOBILISE *</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	Capital souscrit non appelé (I) AA						
		Frais d'établissement * AB		AC				
		Frais de développement * CX		CC				
		Concessions, brevets et droits similaires AF	31 441	AC	26 182	5 259	15 119	
		Fonds commercial (1) AH	6 680 643	AI		6 680 643	6 680 643	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	224 470	AK	152 639	71 831	95 454	
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM				
		Terrains AN	1 280 439	AC	308 956	971 483	981 383	
		Constructions AP	9 510 088	AC	1 452 065	8 058 024	7 586 324	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	1 620 378	AS	894 876	725 502	823 969	
		Autres immobilisations corporelles AT	4 022 756	AU	1 366 032	2 656 724	2 296 212	
		Immobilisations en cours AV	19 020	AW		19 020	98 543	
		Avances et acomptes AX	1 655	AY		1 655		
		<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT			
			Autres participations CU	7 158 188	CV	460 000	6 698 188	7 157 988
			Créances rattachées à des participations BB	46 238	BC		46 238	118 156
			Autres titres immobilisés BD	4 023 028	BE		4 023 028	3 548 043
			Prêts BF	2 575 205	BG		2 575 205	2 518 904
Autres immobilisations financières * BH	2 298		BI		2 298	2 225		
<b>TOTAL (II)</b> BJ		<b>37 195 848</b>	<b>BK</b>	<b>4 660 750</b>	<b>32 535 098</b>	<b>31 922 963</b>		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS *</b>	Matières premières, approvisionnements BL	142 660	BM		142 660	154 114	
		En cours de production de biens BN		BC				
		En cours de production de services BP		BQ				
		Produits intermédiaires et finis BR		BS				
		Marchandises BT		BU				
	<b>CRÉANCES</b>	Avances et acomptes versés sur commandes BV	2 735	BW		2 735	489	
		Clients et comptes rattachés (3) * BX	1 185 744	BY	1 075	1 184 669	693 167	
		Autres créances (3) BZ	2 296 517	CA		2 296 517	4 914 043	
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC				
		<b>DIVERS</b>	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)		CD			21 797
Disponibilités CF	5 741 977		CG		5 741 977	6 375 823		
<b>Comptes de régularisation</b>	Charges constatées d'avance (3) * CH		292 161	CI		292 161	225 904	
	<b>TOTAL (III)</b> CJ	<b>9 661 793</b>	<b>CK</b>	<b>1 075</b>	<b>9 660 718</b>	<b>12 385 337</b>		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW							
	Primes de remboursement des obligations (V) CM							
Ecarts de conversion actif * (VI) CN								
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b> CO		<b>46 857 641</b>	<b>IA</b>	<b>4 661 825</b>	<b>42 195 817</b>	<b>44 308 299</b>		
Revoir : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise <b>SAS F.C.H.</b>		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... )	DA	3 073 546	3 073 546
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	10 179 554	10 179 554
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	307 355	307 355
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG	20 543 496	18 297 351
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	274 462	3 253 865
	Subventions d'investissement	DJ	15 705	17 344
	Provisions réglementées *	DK	107 439	163 307
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>34 501 558</b>	<b>35 292 322</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	7 224	4 320
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	<b>7 224</b>	<b>4 320</b>
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	6 143 516	6 545 545
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	3 758	766 408
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	41 860	55 335
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	592 932	761 006
	Dettes fiscales et sociales	DY	480 059	470 125
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	150 000	150 000
Autres dettes	EA	67 126	51 745	
Compte régul.	EB	207 783	211 493	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>7 687 035</b>	<b>9 011 657</b>	
Ecarts de conversion passif *	ED			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>42 195 817</b>	<b>44 308 299</b>	
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 412 416	3 299 867	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	879	393	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS F.C.H.		Exercice N			Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	108 249	FB	FC	108 249	83 639	
	Production vendue { biens* services *	FD		FE	FF			
		FG	3 936 339	FH	FI	3 936 339	4 863 682	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 044 588	FK	FL	4 044 588	4 947 321	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	34 920	1 500	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	244 910	254 213	
	Autres produits (1) (11)				FQ	169	241	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	<b>4 324 588</b>	<b>5 203 275</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	94 471	73 690	
	Variation de stock (marchandises) *				FT		1 014	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	206 071	251 071	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	11 454	(5 882)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	1 461 934	1 646 483	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	249 096	230 377	
	Salaires et traitements *				FY	816 981	1 210 455	
	Charges sociales (10)				FZ	147 913	380 513	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	1 115 020	1 101 600
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	1 075	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	2 904	4 320
	Autres charges (12)				GE	457 602	479 527	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	<b>4 564 521</b>	<b>5 373 169</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					GG	<b>(239 934)</b>	<b>(169 894)</b>	
opérations et comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	932 624	51 042	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	75 205	75 000	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	91	1 663	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		29 928	
	Différences positives de change				GN		181	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	<b>1 007 920</b>	<b>157 814</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	460 000		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	63 206	67 606	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		27 098	
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	<b>523 206</b>	<b>94 704</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	<b>484 714</b>	<b>63 110</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	<b>244 781</b>	<b>(106 783)</b>	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2053



## 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 **42 195 817 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 5 420 632 euros** et un total **charges de 5 146 170 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 274 462 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.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

## Regles et Methodes Comptables

Logiciels, licences, marque	1 à 3 ans
Fonds commercial	Non amortissable
Mali fusion	Non amortissable
Autres immobilisations incorporelles	Non amortissable / 12 ans
Terrain	Non amortissable
Agencements aménagement terrain	4 à 10 ans
Construction	10 à 40 ans
Aménagement quai de déchargement	12 ans
Matériel industriel exploitation	2 à 10 ans
Outil industriel	3 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Vêtements, accessoires et outillages	2 ans
Mobilier	3 à 10 ans
Installation générales agencement divers	3 à 15 ans
Matériel bureau & informatique	2 à 10 ans
Immobilisations en encours	Non amortissable
Avances et acomptes versés sur commandes	Non amortissable

### 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.

## Règles et Méthodes Comptables

### Faits marquants au cours de l'année 2020 : Crise sanitaire liée à l'épidémie du Covid19

La crise sanitaire liée au Covid 19 survenue en 2020 et les mesures de contraintes décidées corrélativement ont un impact économique et financier inédit.

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

A la date d'établissement des comptes, compte tenu de son activité, l'entreprise n'a pas constaté de baisse de chiffre d'affaires en lien direct avec la crise sanitaire.

Afin de permettre la continuité de l'exploitation, la direction a mis en oeuvre une réorganisation de son activité en fonction des gestes barrières et des mesures de sécurité sanitaire.

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

L'épidémie mondiale de Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement afin de l'endiguer ont fortement perturbé les activités de l'établissement FCH Kyriad Strasbourg dont l'hôtel est resté fermé 69 jours en 2020.

L'ensemble des charges et des produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation, conformément aux recommandations de l'Autorité des normes comptables.

Le contexte de la crise sanitaire est la raison de la réduction :

- du chiffre d'affaires, qui s'élève à 825 679 €, en recul de -63 % par rapport à l'exercice précédent ;
- du résultat d'exploitation, qui s'établit à - 540 328 € contre 167 901 € l'exercice précédent.

La société a pu bénéficier des dispositifs d'aide suivants :

- mise en place de l'activité partielle : les allocations se sont élevées à 91 355 €,
- demande de report des échéances d'emprunts,
- exonération de cotisations sociales Urssaf au titre des périodes de février à mai 2020 puis de septembre à décembre 2020 pour des montants respectifs de 19.741 € et 21.283 €,
- aide au paiement de cotisations sociales Urssaf au titre des périodes de février à mai 2020 puis de septembre à décembre pour des montants respectifs de 22.533 € et 3.822€.

Le montant des aides s'élève donc au 31/12/2020 à la somme de 158.734 €.

Les exonérations et les aides au paiement des cotisations sociales Urssaf relatives à la période allant de septembre à décembre 2020 (Loi n° 2020-1576 du 14/12/2020 et Décret n° 2021-75 du 27/01/2021) ont été rattachées à l'exercice clos le 31/12/2020.

## Règles et Méthodes Comptables

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

L'épidémie mondiale de Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement afin de l'endiguer ont fortement perturbé les activités de l'établissement Fch Novotel Blois dont l'hôtel est resté fermé 85 jours en 2020.

L'ensemble des charges et des produits liés à l'épidémie ont été constatés en résultat d'exploitation, conformément aux recommandations de l'Autorité des normes comptables.

Le contexte de la crise sanitaire est la raison de la réduction :

- du chiffre d'affaires, qui s'élève à 1.144.391 €, en recul de -38 % par rapport à l'exercice précédent ;
- du résultat d'exploitation, qui s'établit à - 219.512 € contre 92.359 € l'exercice précédent.

La société a pu bénéficier des dispositifs d'aide suivants :

- mise en place de l'activité partielle : les allocations perçues se sont élevées à 41.124 €,
- exonération de cotisations sociales Urssaf au titre des périodes de février à mai 2020 puis de septembre à décembre 2020 pour des montants respectifs de 11.527 € et 11.643 €,
- demande de report des échéances d'emprunts,
- aide au paiement de cotisations sociales Urssaf au titre des périodes de février à mai 2020 pour des montants de 12.306 €,
- exonération de cotisations sociales Cgam au titre du 2<sup>ème</sup> trimestre 2020 pour un montant de 620 €.

Le montant des aides s'élève donc au 31/12/2020 à la somme de 77.220 €.

Les exonérations et les aides au paiement des cotisations sociales Urssaf relatives à la période allant de septembre à décembre 2020 (Loi n° 2020-1576 du 14/12/2020 et Décret n° 2021-75 du 27/01/2021) ont été rattachées à l'exercice clos le 31/12/2020.

### **Faits postérieurs à la clôture**

Compte tenu de l'évolution de la Covid19 et des mesures de confinement imposées par le gouvernement en 2021, les conséquences sur les flux opérationnels et la situation financière des filiales au-delà du 31 décembre 2020 restent très incertaines à ce jour.

A la date d'arrêté des comptes des états financiers 2020 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.

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

Le chiffre d'affaires hors taxes cumulé au 30/04/2021 s'élève à 445.842 €.

## Règles et Méthodes Comptables

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

Le chiffre d'affaires hors taxes cumulé au 30/04/2021 s'élève à 196.117 €.

### **Actions juridiques menées "contre" l'assureur Axa**

Deux actions en réclamation sont en cours contre l'assureur "Axa" concernant la perte d'exploitation durant la crise sanitaire de début 2020 des établissements de Schiltigheim et de Blois.

A la date d'arrêté des comptes, les actions sont toujours en cours et aucune indemnisation n'a eu lieu.

## Immobilisations

	Valeurs au 01/01/2020	Mouvements de l'exercice			Valeurs au 31/12/2020
		Revaluations	Acquisitions	Diminutions Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	6 936 554				6 936 554
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	6 936 554				6 936 554
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains	1 244 822		35 617		1 280 439
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	7 247 710		965 300		8 213 010
Instal. agencé aménagement	1 287 949		9 130		1 297 079
Instal. technique, matériel outillage industriels	1 554 352		89 373	23 347	1 620 378
Instal., agencement, aménagement divers	2 406 079		522 473	14 885	2 913 667
Matériel de transport	172 391		137 653		310 044
Matériel de bureau, mobilier	753 102		60 603	14 660	799 044
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	98 543		19 020	98 543	19 020
Avances et acomptes			1 655		1 655
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	14 764 942		1 840 823	98 543	16 454 236
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	7 276 144			71 718	7 204 426
Autres titres immobilisés	3 548 043		475 000	15	4 023 028
Prêts et autres immobilisations financières	2 521 129		56 451	76	2 577 504
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	13 345 316		531 451	71 809	13 804 956
<b>TOTAL</b>	28 146 812		2 372 274	98 628	31 944 836

**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 31/12/2020
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	145 338	33 483		178 821
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	145 338	33 483		178 821
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains	263 440	45 516		308 956
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	828 877	394 915		1 223 792
Instal. technique, matériel outillage industriels	120 458	107 815		228 273
Autres Instal. agencement, aménagement divers	730 383	186 798	22 304	894 876
Matériel de transport	566 188	268 690	13 415	821 463
Matériel de bureau, mobilier	127 771	23 887		151 658
Emballages récupérables et divers	341 400	66 170	14 660	392 911
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	2 978 517	1 093 792	50 380	4 021 929
<b>TOTAL</b>	3 123 855	1 127 274	50 380	4 200 750

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvements des amortissements imputés à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différence de durée et/ou	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différence de durée et/ou	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>							
Terrains				40 277			(40 270)
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		8			190		(182)
Instal. générales Agencement aménagement divers		252			10 755		(10 503)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier					4 904		(7)
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		260		40 277	15 849		(50 962)
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>		260		40 277	15 849		(50 962)
<b>TOTAL GÉNÉRAL ET RÉCAPITULÉ</b>			260			55 126	(55 866)

PROVISIONS

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2008	
<b>PROVISIONS RECUPERABLES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	163 307	259	56 126	107 439
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS RECUPERABLES</b>	163 307	259	56 126	107 439	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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	2 904		7 224	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	4 320	2 904		7 224	
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>	Sur immobilisations		460 000	460 000	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		1 075	1 075	
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION</b>		461 075		461 075	
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	167 627	464 238	56 126	575 738	
Dont dotations et reprises		3 979	460 000	259	56 127

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

## COMPTES ANNEXES

	31-12-2020	Tout au plus	plus de 5 ans	
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations	46 238		46 238
	Prêts (1) (2)	2 575 205		2 575 205
	Autres immobilisations financières	2 298		2 298
	Clients douteux ou litigieux	1 075	1 075	
	Autres créances clients	1 184 669	1 184 669	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 852	56 852	
	Impôts sur les bénéfices	8 582	8 582	
	Taxes sur la valeur ajoutée	98 160	98 160	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	27 539	27 539	
	Groupe et associés (2)	79	79	
	Débiteurs divers	2 105 305	2 105 305	
	Charges constatées d'avances	292 161	292 161	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>6 398 164</b>	<b>3 774 422</b>	<b>2 623 742</b>
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31-12-2020	Tout au plus	4 à 5 ans	plus de 5 ans	
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	879	879		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 142 637	909 878	3 239 611	1 993 148
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 918	2 918		
	Fournisseurs et comptes rattachés	592 932	592 932		
	Personnel et comptes rattachés	108 472	108 472		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 914	84 914		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	208 226	208 226		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	78 448	78 448		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	150 000	150 000		
	Groupe et associés (2)	840	840		
	Autres dettes	67 126	67 126		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	207 783	207 783		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>7 645 175</b>	<b>2 412 616</b>	<b>3 239 611</b>	<b>1 993 148</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	438 743				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	840				

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

## Produits à recevoir (avec détail)

	31.12.2015	31.12.2014	Variations
Produits à recevoir de clients	207	1 049	<b>(1 057) -72,99</b>
Produits à recevoir de fournisseurs	709	16 914	<b>56 301 297,8</b>
Autres produits à recevoir	191 149	340 914	<b>(189 155) -55,58</b>
Autres déductions	1 096	32 114	<b>73 288 223,6</b>
<b>Total</b>	<b>192 851</b>	<b>391 430</b>	<b>(60 623) -15,41</b>

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Emprunts et dettes financières				
Autres emprunts et dettes				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 341	1 016	<b>36 325</b>	<b>NS</b>
Emprunts et dettes auprès des banques				
Autres emprunts et dettes auprès des banques	89 999	146 963	<b>(58 024)</b>	<b>-39,48</b>
Dettes fiscales et sociales	114 953	102 064	<b>12 789</b>	<b>7,89</b>
Dettes fournisseurs et dettes clients				
Autres dettes	7 814	8 248	<b>(534)</b>	<b>-15,96</b>
<b>TOTAL</b>	<b>304 736</b>	<b>314 089</b>	<b>(9 444)</b>	<b>-3,01</b>



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31-12-2020	31-12-2019	Variances
Produits constatés d'avance - EXPERTISE	20 783	22 493	(3 710) -1,75
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXPERIMENTES			
TOTAL	20 783	22 493	(3 710) -1,75

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Champagne Ardenne Révision				2020	2019	%	%
	31/12/2020	31/12/2019	2020	2019				
<b>A.1</b>								
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés</b>								
<b>Emetteur</b>	11 650	11 200	100,00	100,00				
<b>Filiales intégrées globalement</b>								
<b>Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes</b>								
<b>Emetteur</b>								
<b>Filiales intégrées globalement</b>								
<b>Autres prestations effectuées par le commissaire aux comptes</b>								
<b>Juridique, fiscal, social</b>								
<b>Autres</b>								
<b>Total</b>	11 650	11 200	100,00	100,00				

## Variation des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2019	Affectation au résultat <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2020
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	18 297 351	2 246 145			20 543 496
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	3 253 865	(3 253 865)		274 462	274 462
Subventions d'investissement	17 344			(1 639)	15 705
Provisions réglementées	163 307			(55 867)	107 439
<b>TOTAL</b>	<b>35 292 322</b>	<b>(1 007 720)</b>		<b>216 95€</b>	<b>34 501 558</b>

Date de l'assemblée générale 24/09/2020

Dividendes attribués 1 007 720

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 1 007 720

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 34 284 602

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 34 284 602

<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 (790 764)

## Capital social

ACTIONS PARTS SOCIALES

	31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
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

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

## Stocks et finitions

	31/12/2020	Débit exercice	Variation des stocks	
			Augmentator	Diminutor
<b>Marchandises</b>				
<b>Marchandises revendues en l'état</b>				
<b>Approvisionnement</b>				
<b>Matières premières</b>	<b>139 829</b>	<b>149 319</b>		<b>9 491</b>
<b>Autres approvisionnements</b>	<b>2 831</b>	<b>4 795</b>		<b>1 963</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>142 660</b>	<b>154 114</b>		<b>11 454</b>
<b>Productions</b>				
<b>Produits intermédiaires</b>				
<b>Produits finis</b>				
<b>Produits résiduels</b>				
<b>Autres</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Produits terminés</b>				
<b>Produits</b>				
<b>Travaux</b>				
<b>Etudes</b>				
<b>Prestations de services</b>				
<b>Autres</b>				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Produits en stock au 31/12/2020</b>				

## Produits et charges exceptionnels

		2011 (2010)
Total des produits exceptionnels		88 124
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		14 470
Dégrèvements d'impôts	7 070	
Hotel produits exceptionnels d	6 023	
Prod.except./opér.gestion	15 606	
Autres produits exceptionnels		1 994
Hotel Pdt cession immob.corporelles	1 660	
Hotel op subvention virée résu	1 639	
Représentatif provisions et amortissements dérog		2 110
Hotel rap amortissements dérog	15 850	
Repr prov ants dérogat	40 277	
Total des charges exceptionnelles		58 413
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		27 431
Hotel pénalités & amendes	9	
Pénalités, amendes fisc.	218	
Hotel charges exceptionnelles	21 102	
Autres charges exceptionnelles	22 088	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 074
Hotel vnc immob.corporelles	2 512	
Dotations exceptionnelles sur opérations de gestion		12 255
Hotel dot. ants except. immos	12 255	
Hotel dap amort. dérogatoires	259	
Résultat exceptionnel		29 657

## Engagements financiers

	31.12.2020	Engagements financiers donnés	Engagement financiers reçus
Engagements bancaires			
<b>Autres cautions et garanties</b>			
Emprunts - nantissement des comptes bancaires		143 650	
Cautionnement solidaire commune Yville sur seine		206 022	206 022
Nantissement Fonds de commerce Blois		2 100 000	
Garantie hypothécaire et inscription privilège premier rang		4 132 652	
		6 582 324	206 022
Engagements de crédit			
<b>Engagements envers les autres entreprises</b>			
Engagements retraite (détail annexe libre)		83 050	
		83 050	
<b>Autres engagements</b>			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		6 665 374	206 022
<b>(1) Dont concernant :</b>			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

## Titulaires et participations

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>Participations détenues en A</b>					
Financière de la payelle	26 800	1 001 652	50,39	964 988	504 988
Ballastières Werny	3 750 000	8 592 800	100,00	5 018 000	5 018 000
Seinarena	600 000	595 985	50,00	300 000	300 000
<b>Participations détenues en F</b>					
Eprenay investissement	3 512 724	3 486 373	24,91	875 000	875 000
Artizen	2 000		10,00	200	200
<b>Prêts et avances consentis</b>					
		<b>Montant des cautions et avais donnés</b>	<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>Résultat du dernier exercice clos</b>	<b>Dividendes encaissés</b>
Financière de la payelle				680	907 300
Ballastières Werny			4 740 559	790 161	
Seinarena	12 223			(1 249)	
<b>Prêts et avances consentis</b>					
Eprenay investissement			797 403	(118 543)	24 900
Artizen	33 624				
<b>Titulaires et participations en A</b>					
	<b>françaises</b>	<b>étrangères</b>	<b>françaises</b>	<b>étrangères</b>	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avais					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

**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 accordé et comptabilisé au cours de l'année 2019 pour un montant global de 4 075 000 €.

A la clôture de l'exercice 2020, il reste à devoir un solde pour un montant de 2 075 000 €.

Ce montant a été perçu en janvier 2021.

#### **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.

#### **Frais d'acquisition des immobilisations**

Les frais d'acquisition des immobilisations n'ont pas été immobilisés. Cette option vaut sur le plan fiscal et comptable.

## Annexe libre

### **Prêt garanti par l'Etat signé le 16 décembre 2020**

La société F.C.H a signé, en date du 16 décembre 2020, un prêt garanti par l'Etat pour un montant de 1 474 000 € pour faire face aux conséquences financières de la pandémie du Covid19.

Le prêt bénéficie de la garantie de l'état conformément aux dispositions de l'arrêté du 23 mars 2020. Cette garantie couvre 90 % du montant du capital, des intérêts et accessoires.

Le déblocage du prêt est intervenu en janvier 2021.

### **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 7 224 €.

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

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

### **Titres de participation "Financière de la Pavelle"**

Les titres de participations de la société FDP ont été dépréciés pour un montant de 460 k€.

Le montant de cette dépréciation prend en compte les perspectives de cette société à court et moyen terme.

### **Travaux de l'établissement de Schiltigheim en 2020**

L'établissement de Schiltigheim a effectué des travaux pour le restaurant qui ont duré du 6 janvier au 26 mai 2020.

### **Mise en jeu de la garantie de passif sur l'établissement de Schiltigheim**

D'autre part, suite à des problèmes de légionnelle dans l'établissement depuis 2019, la garantie de passif a été mise en jeu. L'hôtel a donc perçu en octobre 2020, la somme de 70.176,60€.

Afin de couvrir les frais engagés en 2019 et 2020, une partie de cette somme soit 53.807,66€ a été rattachée en transfert de charges sur l'exercice ; le solde soit 16.368,94€ reste en compte "crédoiteurs divers" afin de couvrir les travaux complémentaires engagés en 2021.

## Annexe III

### **Engagement retraite**

#### **Etablissement à "Anneville Ambourville"**

L'engagement retraite non comptabilisé est valorisé pour l'année à 18 223 Euros, charges sociales incluses.

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 0,50 %,
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 46,75 %.
- Utilisation de la méthode rétrospective en droits proratisés temporis qui est préconisée par l'ordre et répond à la norme IAS19 révisée.

Pour rappel, le montant de l'engagement de retraite non comptabilisé était de 11 810 Euros au 31 décembre 2019 avec un taux d'actualisation de 1,57 %.

#### **Etablissement à "Blois"**

L'engagement retraite non comptabilisé est valorisé pour l'année à 12 115 Euros contre 11 189 Euros en 2019 charges sociales incluses.

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 0,34 % (0,77% en 2019)
- 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 non comptabilisé est valorisé pour l'année à 52 712 Euros contre 40 731 Euros en 2019, charges sociales incluses.

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 0,34 % (0.77% en 2019)
- 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.