

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 09/09/2022 sous le numéro de dépôt 7131

## Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé (1)</b>					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	31 333	30 749	584	5 259
	Fonds commercial (1)	6 680 643		6 680 643	6 680 643
	Autres immobilisations incorporelles	224 470	149 793	74 677	71 831
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	1 280 439	356 682	923 756	971 483
	Constructions	9 510 088	1 977 570	7 532 519	8 058 024
	Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 610 369	1 022 326	588 043	725 502
	Autres immobilisations corporelles	4 154 510	1 748 868	2 405 642	2 656 724
	Immobilisations en cours	93 983		93 983	19 020
	Avances et acomptes				1 655
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 873 188	924 000	5 949 188	6 698 188
	Créances rattachées à des participations	277 516		277 516	46 238
	Autres titres immobilisés	4 023 028		4 023 028	4 023 028
Prêts	2 518 904		2 518 904	2 575 205	
Autres immobilisations financières	2 298		2 298	2 298	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>37 280 769</b>	<b>6 209 988</b>	<b>31 070 781</b>	<b>32 535 098</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	140 023		140 023	142 660
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	62 400		62 400	
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	405		405	2 735
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	1 703 382	480	1 702 902	1 184 669
	Autres créances	226 369		226 369	2 296 517
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>11 963 729</b>		<b>11 963 729</b>	<b>5 741 977</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>458 883</b>		<b>458 883</b>	<b>292 161</b>
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>14 555 191</b>	<b>480</b>	<b>14 554 711</b>	<b>9 660 718</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>51 835 960</b>	<b>6 210 468</b>	<b>45 625 493</b>	<b>42 195 817</b>	

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

## Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
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	20 515 642	20 543 496
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 577 977	274 462
Subventions d'investissement	14 067	15 705	
Provisions réglementées	72 546	107 439	
	Total des capitaux propres	35 740 686	34 501 558
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	10 128	7 224
	Total des provisions	10 128	7 224
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 085 488	6 143 516
	Emprunts et dettes financières divers (3)	529 504	3 758
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	46 468	41 860
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	873 152	592 932
	Dettes fiscales et sociales	569 095	480 059
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		150 000	
Autres dettes	25 443	67 126	
	Produits constatés d'avance (1)	745 529	207 783
	Total des dettes	9 874 679	7 687 035
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	45 625 493	42 195 817
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 577 976,80	274 461,94
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	4 090 434	2 412 416
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	4 757	879
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	31 280		31 280	108 249
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	8 753 929		8 753 929	3 936 339
	Montant net du chiffre d'affaires	8 785 209		8 785 209	4 044 588
	Production stockée			62 400	
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			75 570	34 920
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			215 795	244 910
	Autres produits			1 346	169
	Total des produits d'exploitation (1)				9 140 320
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			34 544	94 471
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			456 209	206 071
	Variation de stock			2 637	11 454
	Autres achats et charges externes			3 454 622	1 461 934
	Impôts, taxes et versements assimilés			208 415	249 096
	Salaires et traitements			984 540	816 981
	Charges sociales du personnel			276 636	147 913
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 144 302	1 115 020
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			480	1 075	
Dotations aux provisions			2 904	2 904	
Autres charges			511 931	457 602	
Total des charges d'exploitation (2)				7 077 220	4 564 521
RESULTAT D'EXPLOITATION				2 063 100	(239 934)

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 063 100	(239 934)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	454 072	932 624
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	75 000	75 205
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 174	91
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	520 246	1 007 920
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	464 000	460 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	57 422	63 206
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	521 422	523 206
RESULTAT FINANCIER		8 825	484 714
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 071 925	244 781
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	23 139	28 698
	Sur opérations en capital	286 639	3 299
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	46 743	56 127
	Total des produits exceptionnels	356 521	88 124
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	23 609	43 417
	Sur opérations en capital	287 056	2 512
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 850	12 514
	Total des charges exceptionnelles	322 514	58 443
RESULTAT EXCEPTIONNEL		34 006	29 681
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		527 954	
TOTAL DES PRODUITS		10 027 087	5 420 632
TOTAL DES CHARGES		8 449 110	5 146 170
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 577 977	274 462
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		455 245	932 703
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		677	33

# 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 (Réglt ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Le bilan de l'exercice présente un total de **45 625 493 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 10 027 087 euros** et un total **charges de 8 449 110 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 577 977 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.  
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 prestations en cours de production ont été évalués à leur coût de revient.

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 2021 : Crise sanitaire liée à l'épidémie du Covid19**

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

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

A la date d'établissement des comptes, compte tenu de son activité, l'établissement d'Anneville-Ambourville 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***

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbées les activités d'hôtellerie de l'établissement de Schiltigheim dont l'hôtel était resté fermé durant 69 jours.

Cette crise sanitaire qui s'est poursuivie sur l'année 2021 a également affecté les états financiers de cet établissement au 31/12/2021 mais de manière moins significative.

Conformément aux recommandations de l'Autorité des normes comptables, l'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie a été constaté en résultat d'exploitation.

L'établissement a pu bénéficier des dispositifs d'aides réglementaires suivants :

- mise en place de l'activité partielle dont les allocations perçues se sont élevées à 55 739 € ;
- aide au paiement des cotisations sociales Urssaf pour un montant de 21 350 € ;

Le total des aides perçues au cours de l'année 2021 s'élève à 77 089 € (rappelons que le montant total des aides perçues en 2020 s'élevait à 158 734 €).

Par ailleurs, l'établissement a pu obtenir certains aménagements de la part des tiers :

- le prêteur a accordé un report de 6 mois.

Le montant des échéances non versées a été inscrit au passif dans le poste "dettes fournisseurs".

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

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbées les activités d'hôtellerie de l'établissement de Blois dont l'hôtel était resté fermé durant 85 jours.

Cette crise sanitaire qui s'est poursuivie sur l'année 2021 a également affecté les états financiers de l'établissement au 31/12/2021 mais de manière moins significative.

# Règles et Méthodes Comptables

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

La société a pu bénéficier des dispositifs d'aides réglementaires suivants :

- mise en place de l'activité partielle dont les allocations perçues se sont élevées à 16 508 € ;
- exonération des cotisations sociales Urssaf pour un montant de 5 736 € ;
- aide au paiement des cotisations sociales Urssaf pour un montant de 17 201 €.

Le total des aides perçues au cours de l'année 2021 s'élève à 39 445 € (rappelons que le montant total des aides perçues en 2020 s'élevait à 77 220 €).

A la date d'arrêté des comptes de la société F.C.H., la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

## **Faits postérieurs à la clôture**

Les tensions internationales liées à la crise en Ukraine constituent un événement postérieur à la clôture et sont susceptibles d'impacter le marché de l'énergie et les charges de la société en 2022.

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

A la date d'établissement des comptes et compte tenu de son activité, l'établissement d'Anneville-Ambourville n'a pas constaté d'impact lié à la crise en Ukraine.

### ***Etablissement de Schiltigheim et de Blois***

Bien que les établissements de Schiltigheim et de Blois n'aient aucune exposition directe à la Russie ou à l'Ukraine, notamment en terme de localisation des actifs du patrimoine, ces événements pourraient avoir des conséquences négatives sur l'activité des établissements, leurs situations financières, leurs trésoreries, leurs résultats ou encore la valeur de leurs actifs immobiliers.

A la date d'établissement des comptes annuels, aucun élément susceptible d'affecter significativement l'activité des établissements n'est pour autant survenu.

## **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 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	6 936 554				108	6 936 446
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	6 936 554				108	6 936 446
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	1 280 439					1 280 439
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	8 213 010 1 297 079					8 213 010 1 297 079
Instal technique, matériel outillage industriels	1 620 378		47 246		57 256	1 610 369
Instal., agencement, aménagement divers	2 913 667		125 682		2 690	3 036 659
Matériel de transport	310 044					310 044
Matériel de bureau, mobilier	799 044		9 828		1 066	807 807
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	19 020		93 983	19 020		93 983
Avances et acomptes	1 655				1 655	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	16 454 336		276 739	19 020	62 666	16 649 389
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	7 204 426		231 278		285 000	7 150 704
Autres titres immobilisés	4 023 028					4 023 028
Prêts et autres immobilisations financières	2 577 504				56 301	2 521 203
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	13 804 958		231 278		341 301	13 694 935
<b>TOTAL</b>	37 195 848		508 017	19 020	404 076	37 280 769

## Fonds de commerce des établissements de Schiltigheim et de Blois :

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 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	178 821	13 547	11 826	180 542
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	178 821	13 547	11 826	180 542
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains	308 956	47 727		356 682
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	1 223 792	417 415		1 641 207
instal. agencement aménagement	228 273	108 090		336 363
Instal technique, matériel outillage industriels	894 876	184 252	56 803	1 022 326
Autres Instal., agencement, aménagement divers	821 463	282 505	1 088	1 102 880
Matériel de transport	151 658	42 242		193 900
Matériel de bureau, mobilier	392 911	60 244	1 066	452 089
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	4 021 929	1 142 474	58 956	5 105 446
<b>TOTAL</b>	4 200 750	1 156 021	70 783	5 285 988

## 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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		11 800					11 800
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>		11 800					11 800
Terrains				40 270			(40 270)
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		50			235		(185)
Instal générales Agencet aménagt divers					5 801		(5 801)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier					437		(51)
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>		50		40 270	6 473		(46 308)
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>		11 850		40 270	6 473		(34 508)
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			11 850			46 744	(34 894)

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	107 439	11 849	46 743	72 546
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	107 439	11 849	46 743	72 546
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	7 224	2 904		10 128
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 224	2 904		10 128
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
		PROVISIONS POUR DEPRECIATION	461 075	464 480	1 075
	TOTAL GENERAL	575 738	479 233	47 818	1 007 153
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		3 384 464 000 11 850	1 075 46 743	
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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	277 516		277 516
	Prêts (1) (2)	2 518 904		2 518 904
	Autres immobilisations financières	2 298		2 298
	Clients douteux ou litigieux	480	480	
	Autres créances clients	1 702 902	1 702 902	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	172 532	172 532	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	79	79	
	Débiteurs divers	53 757	53 757	
	Charges constatées d'avances	458 883	458 883	
TOTAL DES CREANCES		5 187 353	2 388 635	2 798 718
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		56 301		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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)	4 757	4 757		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 080 730	1 342 953	4 282 183	1 455 594
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	33	33		
	Fournisseurs et comptes rattachés	873 152	873 152		
	Personnel et comptes rattachés	100 800	100 800		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 376	100 376		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	280 833	280 833		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	87 086	87 086		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	529 471	529 471		
	Autres dettes	25 443	25 443		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	745 529	745 529			
TOTAL DES DETTES		9 828 211	4 090 434	4 282 183	1 455 594
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 474 000				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	561 812				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	840				

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations	1 173	391	782	199,9
Autres immobilisations financières	18 904	75 205	(56 301)	-74,86
Autres créances clients	127 203	151 149	(23 946)	-15,84
Autres créances	50 956	106 062	(55 106)	-51,96
TOTAL	198 236	332 807	(134 571)	-40,44

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	68 212	38 040	30 172	79,32
Emprunts et dettes financières divers	677		677	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	297 797	88 929	208 868	234,8
Dettes fiscales et sociales	181 364	174 953	6 411	3,66
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	21 673	2 814	18 860	670,3
<b>TOTAL</b>	<b>569 725</b>	<b>304 736</b>	<b>264 988</b>	<b>86,96</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	458 883	292 161	<b>166 723</b>	<b>57,07</b>
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	<b>458 883</b>	<b>292 161</b>	<b>166 723</b>	<b>57,07</b>

## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	745 529	207 783	<b>537 745</b>	<b>258,8</b>
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	745 529	207 783	<b>537 745</b>	<b>258,8</b>

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Champagne Ardenne Révision							
	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	11 300	11 300	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	11 300	11 300	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 300	11 300	100,00	100,00				

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2021
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	20 543 496	(27 854)			20 515 642
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	274 462	(274 462)		1 577 977	1 577 977
Subventions d'investissement	15 705			(1 639)	14 067
Provisions réglementées	107 439			(34 894)	72 546
<b>TOTAL</b>	<b>34 501 558</b>	<b>(302 316)</b>		<b>1 541 444</b>	<b>35 740 686</b>

Date de l'assemblée générale 30/06/2021

Dividendes attribués 302 316

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 302 316

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 34 199 242

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 34 199 242

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 239 128

# Capital social

	31/12/2021	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

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
<b>Marchandises revendues en l'état</b>				
Approvisionnements				
<b>Matières premières</b>	134 906	139 829		4 923
<b>Autres approvisionnements</b>	5 117	2 831	2 285	
TOTAL I	140 023	142 660	2 285	4 923
Production				
<b>Produits intermédiaires</b>				
<b>Produits finis</b>				
<b>Produits résiduels</b>				
<b>Autres</b>				
TOTAL II				
Production en cours				
<b>Produits</b>				
<b>Travaux</b>				
<b>Etudes</b>				
<b>Prestations de services</b>	62 400		62 400	
<b>Autres</b>				
TOTAL III	62 400		62 400	
Production stockée ( Total II + Total III )			62 400	

# Produits et Charges exceptionnels

31/12/2021

Total des produits exceptionnels		356 521
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		23 139
<b>Hotel produits exceptionnels d</b>	<b>5 356</b>	
<b>Prod.except./opér.gestion</b>	<b>17 783</b>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		286 639
<b>Produit cession immo financ.</b>	<b>285 000</b>	
<b>Hotel qp subvention virée résu</b>	<b>1 639</b>	
Reprises sur provisions et transferts de charges		46 743
<b>Hotel rap amortissements déroq</b>	<b>6 422</b>	
<b>Repr prov amts déroqat</b>	<b>40 322</b>	
Total des charges exceptionnelles		322 514
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		23 609
<b>Pénalités, amendes fisc.</b>	<b>514</b>	
<b>Hotel charges exceptionnelles</b>	<b>23 095</b>	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		287 056
<b>Hotel vnc immob.corporelles</b>	<b>2 056</b>	
<b>Vnc des immos fin cédées</b>	<b>285 000</b>	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		11 850
<b>Hotel dap amort. déroqatoires</b>	<b>11 850</b>	
Résultat exceptionnel		34 006

## Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
<b>Emprunts - nantissement des comptes bancaires</b>		38 858	
<b>Cautionnement solidaire commune Yville sur seine</b>		206 022	206 022
<b>Nantissement Fonds de commerce Blois</b>		2 100 000	
<b>Garantie hypothécaire et inscription privilège premier rang</b>		3 862 632	
<b>Cautionnement / garantie par l'Etat 90%</b>			1 326 600
		6 207 511	1 532 622
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
<b>Engagements retraite (détail annexe libre)</b>		70 120	
		70 120	
Autres engagements			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		6 277 631	1 532 622
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

## Filiales et participations

	31/12/2021		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	96 681	50,39	964 988	48 988
Ballastières Werny	3 750 000	8 988 192	100,00	5 018 000	5 018 000
Seinarena	30 000	14 015	50,00	15 000	7 000
2. Participations (10 à 50 %)					
Epernay investissement	3 512 724	3 588 255	24,91	875 000	875 000
Artizen	2 000		10,00	200	200
<b>B. Renseignements globaux</b>					
			Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A
			françaises	étrangères	françaises
			françaises	étrangères	françaises
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.

### **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.

### **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.

Un avenant a été signé en date du 6 janvier 2022 afin d'acter les modalités et conditions de la décision de rééchelonnement sur une durée de 36 mois.

Les autres conditions financières prévues au contrat demeurent inchangées.

### **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 10 128 €.

## Annexe libre

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 "Financière de la Payelle" ont été dépréciés pour un montant de 916 k€.

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

### **Titres de participation "Seinarena"**

Les titres de participations de la société Seinarena ont été dépréciés pour un montant de 8 k€.

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

Par acte du 24 novembre 2021, la société Seinarena a décidé une réduction de capital social de 600 000 € à 30 000 € par voie de rachat de 57 000 actions d'une valeur nominale de 10 euros. A ce titre, 28 500 actions détenues par la société F.C.H. ont été rachetées pour un montant de global de 285 000 euros.

### **Engagement retraite**

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

L'engagement retraite non comptabilisé est valorisé pour l'année à 19 781 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 0,98 %, (0,50% en 2020)
- 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.

## Annexe libre

Pour rappel, le montant de l'engagement de retraite non comptabilisé était de 18 223 Euros au 31 décembre 2020.

### Etablissement à "Blois"

L'engagement retraite non comptabilisé est valorisé pour l'année à 12 913 Euros contre 12 115 Euros en 2020 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 0,98 % (0,34% en 2020)
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 45 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres.

### Etablissement à "Schiltigheim"

L'engagement retraite non comptabilisé est valorisé pour l'année à 37 426 Euros contre 52 712 Euros en 2020, 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 0,98 % (0,34% en 2020)
- 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 29 JUIN 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.577.976,80 euros de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice ..... 1.577.976,80 euros
- A titre de dividendes aux associés ..... 513.937,20 euros  
Soit 2,55 euros par action
- Au compte « Autres réserves », le solde ..... 1.064.039,60 euros

L'Assemblée générale constate que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 117 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 513.820 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 18 juillet 2022.

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 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

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

302 316 euros, soit 1,50 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 69 euros

Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 302 247 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2022**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme  
La Présidente



GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN

Acte déposé le :

09 SEP. 2022



# CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 210.000 Euros

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE - ROUEN  
Acte déposé le :

09 SEP. 2022



" F.C.H. "

Société par actions simplifiée  
Au capital de 3.073.546 euros

Siège Social  
590, route du Colombier  
76480 ANNEVILLE-AMBOURVILLE

R.C.S. ROUEN  
SIRET : 388.983.587.00030  
Code APE : 0812Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR**

**LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE 2021  
(Du 1<sup>er</sup> Janvier 2021 au 31 Décembre 2021)

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 2021

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 2021, 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 2021 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 les points suivants exposés dans l'annexe aux comptes annuels :

- Sur la note « Faits marquants au cours de l'année 2021 : Crise sanitaire liée à l'épidémie du Covid-19 »,
- Sur la note « Actions juridiques menées » concernant un litige en cours,
- Sur la note « Autres éléments significatifs » de l'annexe aux comptes annuels concernant notamment 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 :

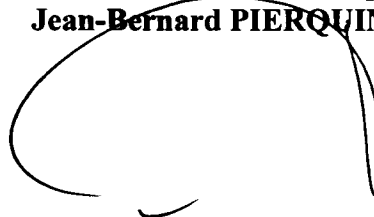
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder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

# CHAMPAGNE ARDENNE RÉVISION

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Warcq,  
Le 14 Juin 2022.

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



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 Colombier</b>		76480 ANNEVILLE AMBOURVILLE						
Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET * <b>3 8 8 9 8 3 5 8 7 0 0 0 3 0</b>								
		Exercice N. clos le. <b>31122021</b>						
		N-1 <b>31122020</b>						
		Brut <b>1</b>						
		Amortissements, provisions <b>2</b>						
		Net <b>3</b>						
		Net <b>4</b>						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	31 333	30 749	584	5 259
		Fonds commercial (1)	AH	AI	6 680 643		6 680 643	6 680 643
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	224 470	149 793	74 677	71 831
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC	1 280 439	356 682	923 756	971 483
		Constructions	AP	AC	9 510 088	1 977 570	7 532 519	8 058 024
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 610 369	1 022 326	588 043	725 502
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	4 154 510	1 748 868	2 405 642	2 656 724
		Immobilisations en cours	AV	AW	93 983		93 983	19 020
		Avances et acomptes	AX	AY				1 655
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	6 873 188	924 000	5 949 188	6 698 188
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	277 516		277 516	46 238
		Autres titres immobilisés	BD	BE	4 023 028		4 023 028	4 023 028
Prêts		BF	BG	2 518 904		2 518 904	2 575 205	
Autres immobilisations financières *		BH	BI	2 298		2 298	2 298	
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	<b>37 280 769</b>	<b>6 209 988</b>	<b>31 070 781</b>	<b>32 535 098</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	140 023		140 023	142 660
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ	62 400		62 400	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	405		405	2 735
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 703 382	480	1 702 902	1 184 669
		Autres créances (3)	BZ	CA	226 369		226 369	2 296 517
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	11 963 729		11 963 729	5 741 977	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	458 883		458 883	292 161	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	<b>14 555 191</b>	<b>480</b>	<b>14 554 711</b>	<b>9 660 718</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	IA	<b>51 835 960</b>	<b>6 210 468</b>	<b>45 625 493</b>	<b>42 195 817</b>	
Renvois : (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 :		COMPTES ANNEXES		Créances :		
				AU PAYSAN				
				Champagne Annonciation				
				Commissaire aux Comptes				

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS F.C.H</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N-1		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 3 073 546 ..... )	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	20 515 642	20 543 496	
	Report à nouveau	DH			
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>1 577 977</b>	<b>274 462</b>	
	Subventions d'investissement	DJ	14 067	15 705	
	Provisions réglementées *	DK	72 546	107 439	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>35 740 686</b>	<b>34 501 558</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	10 128	7 224	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	<b>10 128</b>	<b>7 224</b>	
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	7 085 488	6 143 516	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	529 504	3 758	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	46 468	41 860	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	873 152	592 932	
	Dettes fiscales et sociales	DY	569 095	480 059	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		150 000	
	Autres dettes	EA	25 443	67 126	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	745 529	207 783	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>9 874 679</b>	<b>7 687 035</b>		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>45 625 493</b>	<b>42 195 817</b>		
<b>RENVOIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	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	4 090 434	2 412 416		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	4 757	879		

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

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
Désignation de l'entreprise : <b>SAS F.C.H.</b>						Néant <input type="checkbox"/> *		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	31 280	FB	FC	31 280	108 249	
	Production vendue { biens* services *	FD		FE	FF			
		FG	8 753 929	FH	FI	8 753 929	3 936 339	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	8 785 209	FK	FL	8 785 209	4 044 588	
	Production stockée *				FM	62 400		
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	75 570	34 920	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	215 795	244 910	
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 346	169	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	<b>9 140 320</b>	<b>4 324 588</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *				FS	34 544	94 471	
	Variation de stock (marchandises) *				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *				FU	456 209	206 071	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				FV	2 637	11 454	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	3 454 622	1 461 934	
	Impôts, taxes et versements assimilés *				FX	208 415	249 096	
	Salaires et traitements *				FY	984 540	816 981	
	Charges sociales (10)				FZ	276 636	147 913	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions				GA	1 144 302	1 115 020
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	480	1 075
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	2 904	2 904	
	Autres charges (12)				GE	511 931	457 602	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	<b>7 077 220</b>	<b>4 564 521</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>					GG	<b>2 063 100</b>	<b>(239 934)</b>	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	454 072	932 624	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	75 000	75 205	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	1 174	91	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM			
	Différences positives de change				GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	<b>530 246</b>	<b>1 007 920</b>	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GQ	464 000	460 000	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	57 422	63 206	
	Différences négatives de change				GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	<b>521 422</b>	<b>523 206</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	<b>8 825</b>	<b>484 714</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GU	<b>2071 925</b>	<b>244 781</b>	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données en annexe n° 2032.



## 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 **45 625 493 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 10 027 087 euros** et un total **charges de 8 449 110 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 577 977 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.  
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 prestations en cours de production ont été évalués à leur coût de revient.

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 2021 : Crise sanitaire liée à l'épidémie du Covid19**

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

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

A la date d'établissement des comptes, compte tenu de son activité, l'établissement d'Anneville-Ambourville 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***

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbées les activités d'hôtellerie de l'établissement de Schiltigheim dont l'hôtel était resté fermé durant 69 jours.

Cette crise sanitaire qui s'est poursuivie sur l'année 2021 a également affecté les états financiers de cet établissement au 31/12/2021 mais de manière moins significative.

Conformément aux recommandations de l'Autorité des normes comptables, l'ensemble des charges et produits liés à l'épidémie a été constaté en résultat d'exploitation.

L'établissement a pu bénéficier des dispositifs d'aides réglementaires suivants :

- mise en place de l'activité partielle dont les allocations perçues se sont élevées à 55 739 € ;
- aide au paiement des cotisations sociales Urssaf pour un montant de 21 350 € ;

Le total des aides perçues au cours de l'année 2021 s'élève à 77 089 € (rappelons que le montant total des aides perçues en 2020 s'élevait à 158 734 €).

Par ailleurs, l'établissement a pu obtenir certains aménagements de la part des tiers :

- le prêteur a accordé un report de 6 mois.

Le montant des échéances non versées a été inscrit au passif dans le poste "dettes fournisseurs".

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

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbées les activités d'hôtellerie de l'établissement de Blois dont l'hôtel était resté fermé durant 85 jours.

Cette crise sanitaire qui s'est poursuivie sur l'année 2021 a également affecté les états financiers de l'établissement au 31/12/2021 mais de manière moins significative.

## Règles et Méthodes Comptables

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

La société a pu bénéficier des dispositifs d'aides réglementaires suivants :

- mise en place de l'activité partielle dont les allocations perçues se sont élevées à 16 508 € ;
- exonération des cotisations sociales Urssaf pour un montant de 5 736 € ;
- aide au paiement des cotisations sociales Urssaf pour un montant de 17 201 €.

Le total des aides perçues au cours de l'année 2021 s'élève à 39 445 € (rappelons que le montant total des aides perçues en 2020 s'élevait à 77 220 €).

A la date d'arrêté des comptes de la société F.C.H., la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

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

Les tensions internationales liées à la crise en Ukraine constituent un événement postérieur à la clôture et sont susceptibles d'impacter le marché de l'énergie et les charges de la société en 2022.

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

A la date d'établissement des comptes et compte tenu de son activité, l'établissement d'Anneville-Ambourville n'a pas constaté d'impact lié à la crise en Ukraine.

### ***Etablissement de Schiltigheim et de Blois***

Bien que les établissements de Schiltigheim et de Blois n'aient aucune exposition directe à la Russie ou à l'Ukraine, notamment en terme de localisation des actifs du patrimoine, ces événements pourraient avoir des conséquences négatives sur l'activité des établissements, leurs situations financières, leurs trésoreries, leurs résultats ou encore la valeur de leurs actifs immobiliers.

A la date d'établissement des comptes annuels, aucun élément susceptible d'affecter significativement l'activité des établissements n'est pour autant survenu.

### **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 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	6 936 554				108	6 936 446
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 936 554</b>				<b>108</b>	<b>6 936 446</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains	1 280 439					1 280 439
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	8 213 010 1 297 079					8 213 010 1 297 079
Instal technique, matériel outillage industriels	1 620 378		47 246		57 256	1 610 369
Instal., agencement, aménagement divers	2 913 667		125 682		2 690	3 036 659
Matériel de transport	310 044					310 044
Matériel de bureau, mobilier	799 044		9 828		1 066	807 807
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	19 020		93 983	19 020		93 983
Avances et acomptes	1 655				1 655	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>16 454 336</b>		<b>276 739</b>	<b>19 020</b>	<b>62 666</b>	<b>16 649 389</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	7 204 426		231 278		285 000	7 150 704
Autres titres immobilisés	4 023 028					4 023 028
Prêts et autres immobilisations financières	2 577 504				56 301	2 521 203
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>13 804 958</b>		<b>231 278</b>		<b>341 301</b>	<b>13 694 935</b>
<b>TOTAL</b>	<b>37 195 848</b>		<b>508 017</b>	<b>19 020</b>	<b>404 076</b>	<b>37 280 769</b>

**Fonds de commerce des établissements de Schiltigheim et de Blois :**

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 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	178 821	13 547	11 826
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>178 821</b>	<b>13 547</b>	<b>11 826</b>
CORPORELLES	Terrains	308 956	47 727	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 223 792	417 415	
	Instal technique, matériel outillage industriels	228 273	108 090	
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	894 876	184 252	56 803
	Matériel de transport	821 463	282 505	1 088
	Matériel de bureau, mobilier	151 658	42 242	
	Emballages récupérables et divers	392 911	60 244	1 066
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>4 021 929</b>	<b>1 142 474</b>	<b>58 956</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>4 200 750</b>	<b>1 156 021</b>	<b>70 783</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							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles		11 800					11 800
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>		<b>11 800</b>					<b>11 800</b>
Terrains				40 270			(40 270)
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels		50			235		(185)
Instal générales Agencet aménagt divers					5 801		(5 801)
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier					437		(51)
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>		<b>50</b>		<b>40 270</b>	<b>6 473</b>		<b>(46 308)</b>
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>		<b>11 850</b>		<b>40 270</b>	<b>6 473</b>		<b>(34 508)</b>
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>11 850</b>			<b>46 744</b>	<b>(34 894)</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires	107 439	11 849	46 743	72 546	
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMEENTEES		107 439	11 849	46 743	72 546	
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		7 224	2 904		10 128	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		7 224	2 904		10 128	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	460 000	464 000		924 000	
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients	1 075	480	1 075	480
		Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		461 075	464 480	1 075	924 480
TOTAL GENERAL		575 738	479 233	47 818	1 007 153	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 384 464 000 11 850	1 075 46 743		
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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	277 516		277 516
	Prêts (1) (2)	2 518 904		2 518 904
	Autres immobilisations financières	2 298		2 298
	Clients douteux ou litigieux	480	480	
	Autres créances clients	1 702 902	1 702 902	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	172 532	172 532	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	79	79	
	Débiteurs divers	53 757	53 757	
	Charges constatées d'avances	458 883	458 883	
	TOTAL DES CREANCES		5 187 353	2 388 635
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		56 301		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	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)	4 757	4 757		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 080 730	1 342 953	4 282 183	1 455 594
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	33	33		
	Fournisseurs et comptes rattachés	873 152	873 152		
	Personnel et comptes rattachés	100 800	100 800		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	100 376	100 376		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	280 833	280 833		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	87 086	87 086		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	529 471	529 471		
	Autres dettes	25 443	25 443		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	745 529	745 529			
TOTAL DES DETTES		9 828 211	4 090 434	4 282 183	1 455 594
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 474 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		561 812			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		840			

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations	1 173	391	782	199,9
Autres immobilisations financières	18 904	75 205	(56 301)	-74,86
Autres créances clients	127 203	151 149	(23 946)	-15,84
Autres créances	50 956	106 062	(55 106)	-51,96
TOTAL	198 236	332 807	(134 571)	-40,44

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	68 212	38 040	30 172	79,32
Emprunts et dettes financières divers	677		677	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	297 797	88 929	208 868	234,8
Dettes fiscales et sociales	181 364	174 953	6 411	3,66
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	21 673	2 814	18 860	670,3
TOTAL	569 725	304 736	264 988	86,96

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	458 883	292 161	166 723	57,07
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	458 883	292 161	166 723	57,07

## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	745 529	207 783	537 745	258,8
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	745 529	207 783	537 745	258,8

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Champagne Ardenne Révision							
	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	11 300	11 300	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	11 300	11 300	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 300	11 300	100,00	100,00				

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2021
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	20 543 496	(27 854)			20 515 642
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	274 462	(274 462)		1 577 977	1 577 977
Subventions d'investissement	15 705			(1 639)	14 067
Provisions réglementées	107 439			(34 894)	72 546
TOTAL	34 501 558	(302 316)		1 541 444	35 740 686

Date de l'assemblée générale 30/06/2021

Dividendes attribués 302 316

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1 302 316

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 34 199 242

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 34 199 242

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 1 239 128

# Capital social

		31/12/2021	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

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
<b>Marchandises revendues en l'état</b>				
Approvisionnement				
<b>Matières premières</b>	134 906	139 829		4 923
Autres approvisionnements	5 117	2 831	2 285	
<b>TOTAL I</b>	<b>140 023</b>	<b>142 660</b>	<b>2 285</b>	<b>4 923</b>
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
<b>TOTAL II</b>				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services	62 400		62 400	
Autres				
<b>TOTAL III</b>	<b>62 400</b>		<b>62 400</b>	
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>			<b>62 400</b>	

# Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>356 521</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		23 139
Hotel produits exceptionnels d	5 356	
Prod.except./opér.gestion	17 783	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		286 639
Produit cession immo financ.	285 000	
Hotel qp subvention virée résu	1 639	
Reprises sur provisions et transferts de charges		46 743
Hotel rap amortissements déroq	6 422	
Repr prov amts déroqat	40 322	
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>322 514</b>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		23 609
Pénalités, amendes fisc.	514	
Hotel charges exceptionnelles	23 095	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		287 056
Hotel vnc immob.corporelles	2 056	
Vnc des immos fin cédées	285 000	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		11 850
Hotel dap amort. déroqatoires	11 850	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>34 006</b>

SOCIÉTÉ ANONYME  
 10000  
 10000  
 10000  
 10000

## Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Emprunts - nantissement des comptes bancaires		38 858	
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		3 862 632	
Cautionnement / garantie par l'Etat 90%			1 326 600
		6 207 511	1 532 622
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagements retraite (détail annexe libre)		70 120	
		70 120	
Autres engagements			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>6 277 631</b>	<b>1 532 622</b>
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



# Filiales et participations

	31/12/2021			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	96 681	50,39	964 988	48 988
Ballastières Werny	3 750 000	8 988 192	100,00	5 018 000	5 018 000
Seinarena	30 000	14 015	50,00	15 000	7 000
2. Participations (10 à 50 %)					
Epernay investissement	3 512 724	3 588 255	24,91	875 000	875 000
Artizen	2 000		10,00	200	200
1. Filiales (Plus de 50 %)					
Financière de la payelle	424			(3 822)	454 072
Ballastières Werny			4 047 387	395 036	
Seinarena	135 000			(10 600)	
2. Participations (10 à 50 %)					
Epernay investissement			1 135 019	84 786	
Artizen	140 920				
<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 donnés					
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.

### 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.

### 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.

Un avenant a été signé en date du 6 janvier 2022 afin d'acter les modalités et conditions de la décision de rééchelonnement sur une durée de 36 mois.

Les autres conditions financières prévues au contrat demeurent inchangées.

### 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 10 128 €.

COMPTES CONSOLIDÉS  
DE L'EXERCICE  
2023  
Annexe à l'état financier  
2023

## Annexe libre

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 "Financière de la Payelle" ont été dépréciés pour un montant de 916 k€.

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

### **Titres de participation "Seinarena"**

Les titres de participations de la société Seinarena ont été dépréciés pour un montant de 8 k€.

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

Par acte du 24 novembre 2021, la société Seinarena a décidé une réduction de capital social de 600 000 € à 30 000 € par voie de rachat de 57 000 actions d'une valeur nominale de 10 euros.

A ce titre, 28 500 actions détenues par la société F.C.H. ont été rachetées pour un montant de global de 285 000 euros.

### **Engagement retraite**

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

L'engagement retraite non comptabilisé est valorisé pour l'année à 19 781 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 0,98 %, (0,50% en 2020)
- 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.

COMPTES ANNUELS  
2021  
ACTIS  
SAS F.C.H.

## Annexe libre

Pour rappel, le montant de l'engagement de retraite non comptabilisé était de 18 223 Euros au 31 décembre 2020.

### Etablissement à "Blois"

L'engagement retraite non comptabilisé est valorisé pour l'année à 12 913 Euros contre 12 115 Euros en 2020, 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 0,98 % (0,34% en 2020)
- L'indemnité est évaluée avec un taux de charge de 45 % pour les cadres et 40 % pour les non cadres.

### Etablissement à "Schiltigheim"

L'engagement retraite non comptabilisé est valorisé pour l'année à 37 426 Euros contre 52 712 Euros en 2020, 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 0,98 % (0,34% en 2020)
- 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.

ACTIS  
Société  
à responsabilité limitée  
au capital de 100 000 €