

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1980 B 00259

Numéro SIREN : 318 475 365

Nom ou dénomination : FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/024356

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.200.000 Euros

Siège social : 8 Avenue Gutenberg, ZI Larrieupolis

31120 PORTET-SUR-GARONNE

318 475 365 RCS TOULOUSE

COMPTES ANNUELS

CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Certifiés conformes

Le Président

M. Patrick MARTIN

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Patrick Martin', written over the printed name 'M. Patrick MARTIN'.

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels,				
Fonds commercial	111 556		111 556	111 556
Autres	145 511	104 136	41 375	10 973
Immobilisations incorporelles en cours	63 931		63 931	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	74 626	71 907	2 718	5 171
Autres	226 917	152 470	74 447	60 127
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	12 000		12 000	12 000
Total I	634 541	328 513	306 028	199 828
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 117 411	6 124	1 111 287	506 544
Avances et acomptes versés sur commandes	487 676		487 676	567 843
Créances :				
Créances clients et comptes rattachés	5 346 601	1 688 434	3 658 167	3 253 146
Autres	284 075		284 075	77 725
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	30 691		30 691	56 149
Charges constatées d'avance				6 208
Total II	7 266 454	1 694 559	5 571 895	4 467 614
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)	1 727		1 727	5 910
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 902 722	2 023 072	5 879 650	4 673 352

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION
BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES*		
Capital [dont versé...]	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	88 252	88 252
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves:		
Réserve légale	120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	51 898	1 041 519
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	654 431	-989 621
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	2 114 581	1 460 150
AUTRES FONDS PROPRES		
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 727	5 910
Provisions pour charges		
Total II	1 727	5 910
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	1 440 000	1 091 056
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	40 100	106 934
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 493 120	1 605 497
Dettes fiscales et sociales	343 734	148 404
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	594	22 183
Autres dettes	3 154	5 865
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	439 997	227 112
TOTAL III	3 760 699	3 207 051
Ecarts de conversion passif (IV)	2 643	242
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	5 879 650	4 673 353

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION
COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	12 537 258	10 141 973
Production vendue de biens	24	
Production vendue de services	99 306	49 727
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	12 636 588	10 191 701
<i>dont à l'exportation:</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 324 460	82 157
Autres produits		
Total I	13 961 048	10 273 858
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	9 296 336	7 656 183
Variation des stocks	-610 867	75 823
Achats de matières premières et autres approvisionnements	22 475	21 019
Variation des stock		
Autres achats et charges externes	1 805 151	1 026 268
Impôts, taxes et versements assimilés	57 969	56 138
Salaires et traitements	1 017 345	763 719
Charges sociales	363 799	254 221
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	36 577	24 101
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	1 261 609	1 242 798
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	10 700	
Total II	13 261 093	11 120 268
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	699 955	-846 410
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III		
Pertes ou bénéfices transféré IV		
Produits financiers:		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 910	5 046
Différences positives de change	10 512	13 319
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	16 421	18 364
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions	1 727	5 910
Intérêts et charges assimilées	14 443	24 526
Différences négatives de change	12 462	18 718
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	28 632	49 154
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-12 211	-30 790
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	687 744	-877 200
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	243	646
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII	243	646

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION
COMPTE DE RESULTAT

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2021	31/12/2020
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	19 643	13 998
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total VIII	19 643	13 998
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-19 400	-13 351
Participation des salariés aux résultats (IX)	12 400	-1 288
Impôts sur les bénéfices (X)	1 512	100 358
Total des produits (I+III+V+VII)	13 977 712	10 292 869
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 323 281	11 282 490
Bénéfice ou perte	654 431	-989 621

Annexe des comptes sociaux

COVID19

A l'image de l'économie française et mondiale, notre activité a été très fortement perturbée en 2020 par les conséquences de la crise sanitaire COVID. Notre société avait alors pris séance-tenante des mesures de protection, tant pour ses salariés que pour sécuriser ses financements, et grâce à l'excellente mobilisation de nos équipes, les conséquences sanitaires de cette crise avaient été maîtrisées (NB : pour rappel, l'exercice 2020 a été principalement pénalisé par une dépréciation client significative, indépendante du contexte sanitaire).

Malgré la persistance de la crise sanitaire, notre société a retrouvé en 2021 un niveau comparable, voire supérieur en termes de chiffre d'affaires, à celui de 2019.

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Conflit en Ukraine :

Notre société œuvrant principalement sur le marché national et n'entretenant pas de lien direct avec des acteurs basés en Ukraine ou en Russie, est peu exposée par le conflit opposant ces deux pays depuis le 24 février 2022.

A ce titre, aucune conséquence directe n'a été observée et aucun événement post clôture n'est à signaler ici.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Conformément aux dispositions du Code du Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement constituées de fonds de commerce et de logiciels comptabilisés pour leur coût d'acquisition.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 2 à 3 ans suivant le mode linéaire.

Pour les fonds de commerce, un test de dépréciation est effectué annuellement. Si les perspectives à court terme ne permettent pas d'anticiper un retour de l'activité au niveau de rentabilité requis, une dépréciation est constatée.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les actifs concernant les biens immobiliers classés en constructions et agencements sont décomposés et l'amortissement est pratiqué selon le mode linéaire suivant les durées d'utilisation propres à chaque composant.

Les amortissements, dans le cadre de l'application du règlement CRC 2002-10, sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation prévues, à savoir :

	Durées		
● A.A.I. Terrains	20	à	30 ans
● Constructions - Structure et toiture	20	à	30 ans
● Agencements et aménagements des constructions	10	à	20 ans
● Installations Générales			10 ans
● Matériel et outillage industriels	5	à	10 ans
● Matériel de Transport	3	à	5 ans
● Matériel de Bureau et Informatique	3	à	5 ans
● Mobilier de bureau			10 ans

Les amortissements fiscaux excédentaires ont été comptabilisés en amortissements dérogatoires.

2. STOCKS

Les stocks sont déterminés suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence entre la valeur brute des stocks et leur valeur probable de réalisation qui est déterminée en fonction des rotations constatées au cours de l'exercice et des exercices antérieurs.

3. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 31 décembre 2020	1 460 150 €
Résultat de l'exercice	654 431 €
Capitaux propres au 31 décembre 2021	2 114 581 €

5. PROVISIONS REGLEMENTEES

Le tableau Annexe Provisions décrit l'état de celles-ci.

Pour les deux exercices, il n'a pas été enregistré de provision pour amortissements dérogatoires et pour hausse de prix.

6. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

FSD peut faire l'objet de certaines demandes, actions en justice ou procédures réglementaires qui dépassent le cadre du cours ordinaire de leurs activités. Le montant des provisions retenu est fondé sur l'appréciation du niveau de risque au cas par cas et dépend notamment de l'appréciation du bien-fondé des demandes et des arguments de défense, étant précisé que la survenance d'événements en cours de procédure peut entraîner à tout moment une réappréciation du risque. Les charges qui peuvent résulter de ces procédures ne sont provisionnées que lorsqu'elles sont probables et que leur montant peut être soit quantifié, soit estimé dans une fourchette raisonnable.

A ce titre, FSD fait actuellement l'objet d'une procédure contentieuse dans un pays étranger et a fait l'objet d'une condamnation par les juridictions locales. L'analyse faite par le management avec ses avocats a conduit la société à considérer que les chances de succès des procédures de recours étaient élevées et la société n'a donc pas provisionné ce risque au 31 décembre 2021.

7. OPERATIONS EN DEVICES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de la fin d'exercice. Les pertes latentes de change, non compensées, font l'objet d'une provision pour risques, en totalité, suivant les modalités réglementaires.

8. INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Le montant des engagements s'élève à 87 K€. Le calcul a été réalisé, au 31 décembre, en application de la convention collective à laquelle adhère l'entreprise.

Il est tenu compte de l'âge et de l'ancienneté des salariés, d'une date probable de départ à la retraite à 67 ans, du taux de rotation des effectifs, du taux de probabilité de vie, d'un taux de progression de salaire, d'un taux d'actualisation de 1,00%.

Les charges patronales sont comprises dans ce calcul.

9. INTERESSEMENT

La charge relative à l'intéressement, dont le calcul est lié aux performances de la société, est présentée après le résultat exceptionnel, en rubrique "Participation aux bénéfices".

Pour cet exercice, le montant s'élève à 12 400 € hors charges sociales.

10. IMPOT SOCIETE

Intégration Fiscale

Notre société a opté, à compter du 1er janvier 2007, pour le régime de l'intégration fiscale de ses résultats dans le groupe formé par Martin Belaysoud Expansion.

La convention, entre les sociétés ayant adhéré à cette intégration, prévoit que les sociétés relevant de l'impôt au titre des bénéfices réalisés durant l'exercice constatent une dette à l'égard de la société consolidante, cette dernière étant seule redevable de l'impôt.

La charge d'impôt supportée par les filiales intégrées est égale à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration.

Les économies liées aux déficits sont conservées par la société mère ; celle-ci supporte la charge d'impôt au titre de l'exercice où les filiales redeviennent bénéficiaires.

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Exercice au 31/12/2021

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Consécutives à une réévaluation ou mise en équivalence.	Acquisitions, créations et virements de poste à poste.
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)				
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)		211 074		45 993
Corporelles	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		sur sol d'autrui			
		Install. Gales Agencements			
	Installations Techniques Matériel Outillage		74 626		
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales	146 721		29 840
		Matériel de transport			
		Matériel de Bureau	47 342		3 013
		Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours				63 931
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		268 689		96 784	
Financières	Participations évaluées équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et aut. immobilisations financières		12 000		
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)		12 000		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			491 764		142 777

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation
			par virement de poste à poste	Cessions, mises hors service ou équivalence		Valeur origine fin exercice
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)					
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)				257 067	
Corporelles	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		sur sol d'autrui				
		Install. Gales Agencements				
	Installations Techniques Matériel Outillage				74 626	
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales			176 562	
		Matériel de transport				
		Matériel de Bureau			50 355	
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				63 931	
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				365 473		
Financières	Participations évaluées équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et aut. immobilisations financières				12 000	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)				12 000	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					634 541	

AMORTISSEMENTS

Exercice au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montants des amortissements au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions : sorties de l'actif et reprises	Montants des amortissements à la fin de l'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)					
AUTRES IMMOB. INCORPORELLES (II)		88 545	15 591		104 136
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Install. Gales				
Installations techniques, matériel & outillage		69 454	2 453		71 907
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales	89 108	16 729		105 837
	Transport				
	Bureau&info.mob.	44 828	1 805		46 633
	Emballages&div.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		203 391	20 987		224 378
TOTAL GENERAL (I + II + III)		291 936	36 577		328 513

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Fiscal exceptionnel	
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)								
AUTRES IMMOB. INCORP. (II)								
Terrains								
Construct°	sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	Install. Gales							
Inst.techniques mat.&outil.								
Autres Immos Corporelles	IGAA divers							
	Transport							
	Bureau & info. mob.							
	Emballages & divers							
TOTAL IMMO. CORP. (III)								
Frais d'acquisition de titres de participation (IV)								
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)								

CADRE C				
MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

TABLEAU DES PROVISIONS

Exercice au 31/12/2021

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B	C	D
	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement (participation des salariés)				
Hausse des prix				
Fluctuation des cours				
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	5 910	1 727	5 910	1 727
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	5 910	1 727	5 910	1 727
Provisions pour pertes sur contrats				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour restructurations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprise)				
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions				
Autres provision pour charges				
Provisions pour dépréciations	1 675 748	1 261 609	1 242 798	1 694 559
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours		6 124		6 124
Sur comptes clients	1 675 748	1 255 484	1 242 798	1 688 434
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	1 681 657	1 263 336	1 248 707	1 696 286
		Exploitation :	1 261 609	1 242 798
		Financière :	1 727	5 910
		Exceptionnelle :		

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Exercice au 31/12/2021

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	12 000		12 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 346 601	5 346 601	
Autres	284 075	284 075	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	5 642 676	5 630 676	12 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	1 440 000	1 440 000		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 493 120	1 493 120		
Dettes fiscales et sociales	343 734	343 734		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	594	594		
Autres dettes (3)	3 154	3 154		
Produits constatés d'avance	439 997	439 997		
TOTAL	3 720 599	3 720 599		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Exercice au 31/12/2021

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	134 246		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 440 000		
Emprunt et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 850		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Charges financières			
Produits financiers			

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exercice au 31/12/2021

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Crés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	20,0	60 000			60 000

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

FONDS COMMERCIAL

Exercice au 31/12/2021

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
ELEMENTS ACHETES	41 161			41 161	
ELEMENTS RECUS EN APPORT	70 395			70 395	
TOTAL	111 556			111 556	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

PRODUITS A RECEVOIR

Exercice au 31/12/2021

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 733
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL	6 733

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

CHARGES A PAYER

Exercice au 31/12/2021

Montant des charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	466 702
Dettes fiscales et sociales	288 805
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	706
TOTAL	756 214

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Exercice au 31/12/2021

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	439 997
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	439 997

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

TRANSFERTS DE CHARGES

Exercice au 31/12/2021

Nature	Montant
Transfert de charges	81 662
TOTAL	81 662

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS
ET CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Exercice au 31/12/2021

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
PERTES EXCEPTIONNELLES CLIENTS ET DIVERSES	19 643	
PRODUITS EXCEPTIONNELS CLIENTS ET DIVERS		243
TOTAL	19 643	243

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice au 31/12/2021

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entrep.liées	Autres	Provisions
Engagements donnés CAUTIONS AVALS	221 782					221 782	
TOTAL	221 782					221 782	
Engagements en matière de pensions	87 000					87 000	
Engagements reçus CAUTIONS AVALS	221 782					221 782	
TOTAL	221 782					221 782	
Engagements réciproques							
TOTAL							

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**EFFECTIF MOYEN**

Exercice au 31/12/2021

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	15	
Apprentis		
TOTAL	25	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**TABLEAU DE VENTILATION DE L'IMPOT
SUR LES BENEFICES**

Exercice au 31/12/2021

	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	687 744	
Résultat exceptionnel <i>(hors participation)</i>	-19 400	
Participation des salariés	12 400	
CICIE 2017	-1 512	
Résultat comptable	654 431	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DETTE FUTURE D'IMPOTS

Exercice au 31/12/2021

Nature des différences temporaires	Montant
<p>ACCROISSEMENTS</p> <p>Provisions réglementées :</p> <ul style="list-style-type: none"> - amortissements dérogatoires - provisions pour hausse des prix - provisions pour fluctuation des cours <p>Autres :</p>	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	0
<p>ALLEGEMENTS</p> <p>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :</p> <ul style="list-style-type: none"> - pour congés payés - participation des salariés <p>Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM</p> <p>Autres :</p> <p>Provision risque financier</p>	<p>446</p>
TOTAL DES ALLEGEMENTS	446
<p>Amortissements réputés différés</p> <p>Déficits reportables</p> <p>Moins-values à long terme</p>	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Exercice au 31/12/2021

Répartition par secteur d'activité	Montant
COMMERCE DE GROS	12 636 588
TOTAL	12 636 588

Répartition par marché géographique	Montant
FRANCE	251 177
EXPORT	12 385 411
TOTAL	12 636 588

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Exercice au 31/12/2021

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de :

MARTIN BELAYSOUD EXPANSION

SAS au capital : 30 984 218 €

Siège Social : 18 Avenue Arsène d'Arsonval
01007 BOURG EN BRESSE

RCS : BOURG 352 463 574

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée au capital de 1.200.000 €uros
Siège social : 8 Avenue Gutenberg, ZI Larrieupolis
31120 PORTET-SUR-GARONNE

318 475 365 RCS TOULOUSE

AFFECTATION DU RESULTAT PROPOSEE ET ADOPTEE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 17 JUIN 2022

TROISIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associée unique, approuvant la proposition du Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 654.430,90 euros en totalité au compte « Autres Réserves » dont le montant se trouvera ainsi porté de 51.898,20 euros à 706.329,10 euros.

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du Code Général des Impôts), il est rappelé que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents, le montant des revenus distribués éligibles, ainsi que celui des revenus distribués non éligibles à l'abattement, au regard de la qualité du bénéficiaire, ont été les suivants :

<i>Exercices</i>	<i>Montant de la distribution</i>	<i>Montant éligible à l'abattement</i>	<i>Montant non éligible à l'abattement</i>
31.12.2020	Néant		
31.12.2019	Néant		
31.12.2018	€ 500.000		€ 500.000

Certifiée conforme
M. Patrick MARTIN
Président





Fluides Service Distribution

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



Fluides Service Distribution

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Fluides Service Distribution,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Fluides Service Distribution 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^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lyon, le 10 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Benjamin Malherbe



DISTRIBUTION

SASU au capital de 1 200 000 euros
8 Avenue Gutenberg
31120 PORTET SUR GARONNE

**BILAN - COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE**

- Exercice 2021 -

Bilan et Compte de Résultat

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

BILAN ACTIF

ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amortissements et provisions (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit - non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels,				
Fonds commercial	111 556		111 556	111 556
Autres	145 511	104 136	41 375	10 973
Immobilisations incorporelles en cours	63 931		63 931	
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles:				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, et outillage industriels	74 626	71 907	2 718	5 171
Autres	226 917	152 470	74 447	60 127
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières :				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	12 000		12 000	12 000
Total I	634 541	328 513	306 028	199 828
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 117 411	6 124	1 111 287	506 544
Avances et acomptes versés sur commandes	487 676		487 676	567 843
Créances :				
Créances clients et comptes rattachés	5 346 601	1 688 434	3 658 167	3 253 146
Autres	284 075		284 075	77 725
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement :				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	30 691		30 691	56 149
Charges constatées d'avance				6 208
Total II	7 266 454	1 694 559	5 571 895	4 467 614
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)	1 727		1 727	5 910
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	7 902 722	2 023 072	5 879 650	4 673 352

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

BILAN PASSIF

PASSIF	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES*		
Capital [dont versé...]	1 200 000	1 200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	88 252	88 252
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves:		
Réserve légale	120 000	120 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres	51 898	1 041 519
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	654 431	-989 621
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	2 114 581	1 460 150
AUTRES FONDS PROPRES		
Montants des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	1 727	5 910
Provisions pour charges		
Total II	1 727	5 910
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	1 440 000	1 091 056
Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	40 100	106 934
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 493 120	1 605 497
Dettes fiscales et sociales	343 734	148 404
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	594	22 183
Autres dettes	3 154	5 865
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	439 997	227 112
TOTAL III	3 760 699	3 207 051
Ecart de conversion passif (IV)	2 643	242
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	5 879 650	4 673 353

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation :		
Ventes de marchandises	12 537 258	10 141 973
Production vendue de biens	24	
Production vendue de services	99 306	49 727
Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaires	12 636 588	10 191 701
<i>dont à l'exportation:</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 324 460	82 157
Autres produits		
Total I	13 961 048	10 273 858
Charges d'exploitation :		
Achats de marchandises	9 296 336	7 656 183
Variation des stocks	-610 867	75 823
Achats de matières premières et autres approvisionnements	22 475	21 019
Variation des stock		
Autres achats et charges externes	1 805 151	1 026 268
Impôts, taxes et versements assimilés	57 969	56 138
Salaires et traitements	1 017 345	763 719
Charges sociales	363 799	254 221
Dotations aux amortissements et aux provisions:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements	36 577	24 101
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	1 261 609	1 242 798
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	10 700	
Total II	13 261 093	11 120 268
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	699 955	-846 410
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun:		
Bénéfice ou perte transférée III		
Pertes ou bénéfices transféré IV		
Produits financiers:		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 910	5 046
Différences positives de change	10 512	13 319
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	16 421	18 364
Charges financières:		
Dotations aux amortissements et provisions	1 727	5 910
Intérêts et charges assimilées	14 443	24 526
Différences négatives de change	12 462	18 718
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	28 632	49 154
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-12 211	-30 790
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	687 744	-877 200
Produits exceptionnels:		
Sur opérations de gestion	243	646
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII	243	646

PRESENTATION EN LISTE	31/12/2021	31/12/2020
Charges exceptionnelles:		
Sur opérations de gestion	19 643	13 998
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total VIII	19 643	13 998
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-19 400	-13 351
Participation des salariés aux résultats (IX)	12 400	-1 288
Impôts sur les bénéfices (X)	1 512	100 358
Total des produits (I+III+V+VII)	13 977 712	10 292 869
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 323 281	11 282 490
Bénéfice ou perte	654 431	-989 621

Annexe des comptes sociaux

COVID19

A l'image de l'économie française et mondiale, notre activité a été très fortement perturbée en 2020 par les conséquences de la crise sanitaire COVID. Notre société avait alors pris séance-tenante des mesures de protection, tant pour ses salariés que pour sécuriser ses financements, et grâce à l'excellente mobilisation de nos équipes, les conséquences sanitaires de cette crise avaient été maîtrisées (NB : pour rappel, l'exercice 2020 a été principalement pénalisé par une dépréciation client significative, indépendante du contexte sanitaire).

Malgré la persistance de la crise sanitaire, notre société a retrouvé en 2021 un niveau comparable, voire supérieur en termes de chiffre d'affaires, à celui de 2019.

FAITS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- Conflit en Ukraine :

Notre société œuvrant principalement sur le marché national et n'entretenant pas de lien direct avec des acteurs basés en Ukraine ou en Russie, est peu exposée par le conflit opposant ces deux pays depuis le 24 février 2022.

A ce titre, aucune conséquence directe n'a été observée et aucun évènement post clôture n'est à signaler ici.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvre la période du 1er janvier au 31 décembre 2021.

Les notes et les tableaux, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Conformément aux dispositions du Code du Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général, les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont essentiellement constituées de fonds de commerce et de logiciels comptabilisés pour leur coût d'acquisition.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 2 à 3 ans suivant le mode linéaire.

Pour les fonds de commerce, un test de dépréciation est effectué annuellement. Si les perspectives à court terme ne permettent pas d'anticiper un retour de l'activité au niveau de rentabilité requis, une dépréciation est constatée.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les actifs concernant les biens immobiliers classés en constructions et agencements sont décomposés et l'amortissement est pratiqué selon le mode linéaire suivant les durées d'utilisation propres à chaque composant.

Les amortissements, dans le cadre de l'application du règlement CRC 2002-10, sont calculés selon le mode linéaire en fonction des durées d'utilisation prévues, à savoir :

	<i>Durées</i>	
● A.A.I. Terrains	20	à 30 ans
● Constructions - Structure et toiture	20	à 30 ans
● Agencements et aménagements des constructions	10	à 20 ans
● Installations Générales		10 ans
● Matériel et outillage industriels	5	à 10 ans
● Matériel de Transport	3	à 5 ans
● Matériel de Bureau et Informatique	3	à 5 ans
● Mobilier de bureau		10 ans

Les amortissements fiscaux excédentaires ont été comptabilisés en amortissements dérogatoires.

2. STOCKS

Les stocks sont déterminés suivant la méthode du coût moyen pondéré.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée pour la différence entre la valeur brute des stocks et leur valeur probable de réalisation qui est déterminée en fonction des rotations constatées au cours de l'exercice et des exercices antérieurs.

3. CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

4. VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres au 31 décembre 2020	1 460 150 €
Résultat de l'exercice	654 431 €
Capitaux propres au 31 décembre 2021	2 114 581 €

5. PROVISIONS REGLEMENTEES

Le tableau Annexe Provisions décrit l'état de celles-ci.

Pour les deux exercices, il n'a pas été enregistré de provision pour amortissements dérogatoires et pour hausse de prix.

6. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

FSD peut faire l'objet de certaines demandes, actions en justice ou procédures réglementaires qui dépassent le cadre du cours ordinaire de leurs activités. Le montant des provisions retenu est fondé sur l'appréciation du niveau de risque au cas par cas et dépend notamment de l'appréciation du bien-fondé des demandes et des arguments de défense, étant précisé que la survenance d'événements en cours de procédure peut entraîner à tout moment une réappréciation du risque. Les charges qui peuvent résulter de ces procédures ne sont provisionnées que lorsqu'elles sont probables et que leur montant peut être soit quantifié, soit estimé dans une fourchette raisonnable.

A ce titre, FSD fait actuellement l'objet d'une procédure contentieuse dans un pays étranger et a fait l'objet d'une condamnation par les juridictions locales. L'analyse faite par le management avec ses avocats a conduit la société à considérer que les chances de succès des procédures de recours étaient élevées et la société n'a donc pas provisionné ce risque au 31 décembre 2021.

7. OPERATIONS EN DEVICES

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de la fin d'exercice. Les pertes latentes de change, non compensées, font l'objet d'une provision pour risques, en totalité, suivant les modalités réglementaires.

8. INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE

Le montant des engagements s'élève à 87 K€. Le calcul a été réalisé, au 31 décembre, en application de la convention collective à laquelle adhère l'entreprise. Il est tenu compte de l'âge et de l'ancienneté des salariés, d'une date probable de départ à la retraite à 67 ans, du taux de rotation des effectifs, du taux de probabilité de vie, d'un taux de progression de salaire, d'un taux d'actualisation de 1,00%. Les charges patronales sont comprises dans ce calcul.

9. INTERESSEMENT

La charge relative à l'intéressement, dont le calcul est lié aux performances de la société, est présentée après le résultat exceptionnel, en rubrique "Participation aux bénéfices". Pour cet exercice, le montant s'élève à 12 400 € hors charges sociales.

10. IMPOT SOCIETE

Intégration Fiscale

Notre société a opté, à compter du 1er janvier 2007, pour le régime de l'intégration fiscale de ses résultats dans le groupe formé par Martin Belaysoud Expansion.

La convention, entre les sociétés ayant adhéré à cette intégration, prévoit que les sociétés relevant de l'impôt au titre des bénéfices réalisés durant l'exercice constatent une dette à l'égard de la société consolidante, cette dernière étant seule redevable de l'impôt.

La charge d'impôt supportée par les filiales intégrées est égale à celle qu'elles auraient supportée en l'absence d'intégration.

Les économies liées aux déficits sont conservées par la société mère ; celle-ci supporte la charge d'impôt au titre de l'exercice où les filiales redeviennent bénéficiaires.

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Consécutives à une réévaluation ou mise en équivalence.	Acquisitions, créations et virements de poste à poste.	
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)				
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)	211 074		45 993	
Corporelles	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		sur sol d'autrui			
		Install. Gales Agencements			
	Installations Techniques Matériel Outillage	74 626			
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales	146 721		29 840
		Matériel de transport			
		Matériel de Bureau	47 342		3 013
		Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			63 931		
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)	268 689		96 784		
Financières	Participations évaluées équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et aut. immobilisations financières	12 000			
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)	12 000			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		491 764		142 777	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation	
		par virement de poste à poste	Cessions, mises hors service ou équivalence		Valeur origine fin exercice	
Inc.	FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE (I)					
	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (II)			257 067		
Corporelles	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		sur sol d'autrui				
		Install. Gales Agencements				
	Installations Techniques Matériel Outillage			74 626		
	Autres Immobilisations corporelles	Installations générales			176 562	
		Matériel de transport				
		Matériel de Bureau			50 355	
		Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			63 931			
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			365 473			
Financières	Participations évaluées équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et aut. immobilisations financières			12 000		
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES (IV)			12 000		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				634 541		

AMORTISSEMENTS

Exercice au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montants des amortissements au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions : sorties de l'actif et reprises	Montants des amortissements à la fin de l'exercice
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)					
AUTRES IMMOB. INCORPORELLES (II)		88 545	15 591		104 136
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Install. Gales				
Installations techniques, matériel & outillage		69 454	2 453		71 907
Autres Immobilisations Corporelles	Install. générales	89 108	16 729		105 837
	Transport				
	Bureau&info.mob.	44 828	1 805		46 633
	Emballages&div.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		203 391	20 987		224 378
TOTAL GENERAL (I + II + III)		291 936	36 577		328 513

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Fiscal exceptionnel	
FRAIS D'ETABLISSEMENT (I)								
AUTRES IMMOB. INCORP. (II)								
Terrains								
Construct°	sur sol propre							
	sur sol d'autrui							
	Install. Gales							
Inst. techniques mat. & outil.								
Autres Immos Corporelles	IGAA divers							
	Transport							
	Bureau & info. mob.							
	Emballages & divers							
TOTAL IMMO. CORP. (III)								
Frais d'acquisition de titres de participation (IV)								
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)								

CADRE C		MOUVEMENTS AFFECTANT LES CHARGES A REPARTIR			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

SITUATIONS ET MOUVEMENTS RUBRIQUES	A	B	C	D
	PROVISIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement (participation des salariés)				
Hausse des prix				
Fluctuation des cours				
Provisions réglementées relatives aux autres éléments de l'actif				
Amortissements dérogatoires				
Provision spéciale de réévaluation				
Plus-values réinvesties				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques	5 910	1 727	5 910	1 727
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	5 910	1 727	5 910	1 727
Provisions pour pertes sur contrats				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour restructurations				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations (entreprise)				
Provisions pour gros entretien ou grandes révisions				
Autres provision pour charges				
Provisions pour dépréciations	1 675 748	1 261 609	1 242 798	1 694 559
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours		6 124		6 124
Sur comptes clients	1 675 748	1 255 484	1 242 798	1 688 434
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	1 681 657	1 263 336	1 248 707	1 696 286
	Exploitation :	1 261 609	1 242 798	
	Financière :	1 727	5 910	
	Exceptionnelle :			

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	12 000		12 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	5 346 601	5 346 601	
Autres	284 075	284 075	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	5 642 676	5 630 676	12 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires (2)				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2) (3)	1 440 000	1 440 000		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 493 120	1 493 120		
Dettes fiscales et sociales	343 734	343 734		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	594	594		
Autres dettes (3)	3 154	3 154		
Produits constatés d'avance	439 997	439 997		
TOTAL	3 720 599	3 720 599		
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(3) Dont ... envers les associés (indication du poste concerné)				

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION
ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Exercice au 31/12/2021

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par effets de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances	134 246		
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 440 000		
Emprunt et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	236 850		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Charges financières			
Produits financiers			

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Exercice au 31/12/2021

Différentes catégories de titres	Valeur nominale	Nombre de titres			
		Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	En fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	20,0	60 000			60 000

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

FONDS COMMERCIAL

Exercice au 31/12/2021

NATURE	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
ELEMENTS ACHETES	41 161			41 161	
ELEMENTS RECUS EN APPORT	70 395			70 395	
TOTAL	111 556			111 556	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

PRODUITS A RECEVOIR

Exercice au 31/12/2021

Montant des produits à recevoir Inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances clients et comptes rattachés Autres créances Valeurs mobilières de placement Disponibilités	6 733
TOTAL	6 733

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**CHARGES A PAYER**

Exercice au 31/12/2021

Montant des charges à payer Incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	466 702
Dettes fiscales et sociales	288 805
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	706
TOTAL	756 214

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Exercice au 31/12/2021

PRODUITS	Montant
Produits d'exploitation	439 997
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	439 997

CHARGES	Montant
Charges d'exploitation	
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

TRANSFERTS DE CHARGES

Exercice au 31/12/2021

Nature	Montant
Transfert de charges	81 662
TOTAL	81 662

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**TABLEAU DES PRODUITS EXCEPTIONNELS
ET CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Exercice au 31/12/2021

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges	Produits
PERTES EXCEPTIONNELLES CLIENTS ET DIVERSES PRODUITS EXCEPTIONNELS CLIENTS ET DIVERS	19 643	243
TOTAL	19 643	243

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Exercice au 31/12/2021

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entrep.liées	Autres	Provisions
Engagements donnés CAUTIONS AVALS	221 782					221 782	
TOTAL	221 782					221 782	
Engagements en matière de pensions	87 000					87 000	
Engagements reçus CAUTIONS AVALS	221 782					221 782	
TOTAL	221 782					221 782	
Engagements réciproques							
TOTAL							

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

EFFECTIF MOYEN

Exercice au 31/12/2021

	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	15	
Apprentis		
TOTAL	25	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**TABLEAU DE VENTILATION DE L'IMPOT
SUR LES BENEFICES**

Exercice au 31/12/2021

	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	687 744	
Résultat exceptionnel <i>(hors participation)</i>	-19 400	
Participation des salariés	12 400	
CICIE 2017	-1 512	
Résultat comptable	654 431	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION**ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DETTE FUTURE D'IMPOTS**

Exercice au 31/12/2021

Nature des différences temporaires	Montant
ACCROISSEMENTS Provisions réglementées : <ul style="list-style-type: none">- amortissements dérogatoires- provisions pour hausse des prix- provisions pour fluctuation des cours Autres :	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	0
ALLEGEMENTS Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : <ul style="list-style-type: none">- pour congés payés- participation des salariés Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM Autres : Provision risque financier	446
TOTAL DES ALLEGEMENTS	446
Amortissements réputés différés Déficits reportables Moins-values à long terme	

FLUIDES SERVICE DISTRIBUTION

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Exercice au 31/12/2021

Répartition par secteur d'activité	Montant
COMMERCE DE GROS	12 636 588
TOTAL	12 636 588

Répartition par marché géographique	Montant
FRANCE	251 177
EXPORT	12 385 411
TOTAL	12 636 588

Les comptes de la société sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de :

MARTIN BELAYSOU D'EXPANSION

SAS au capital : 30 984 218 €

Siège Social : 18 Avenue Arsène d'Arsonval
01007 BOURG EN BRESSE

RCS : BOURG 352 463 574