RCS : NANTERRE
Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

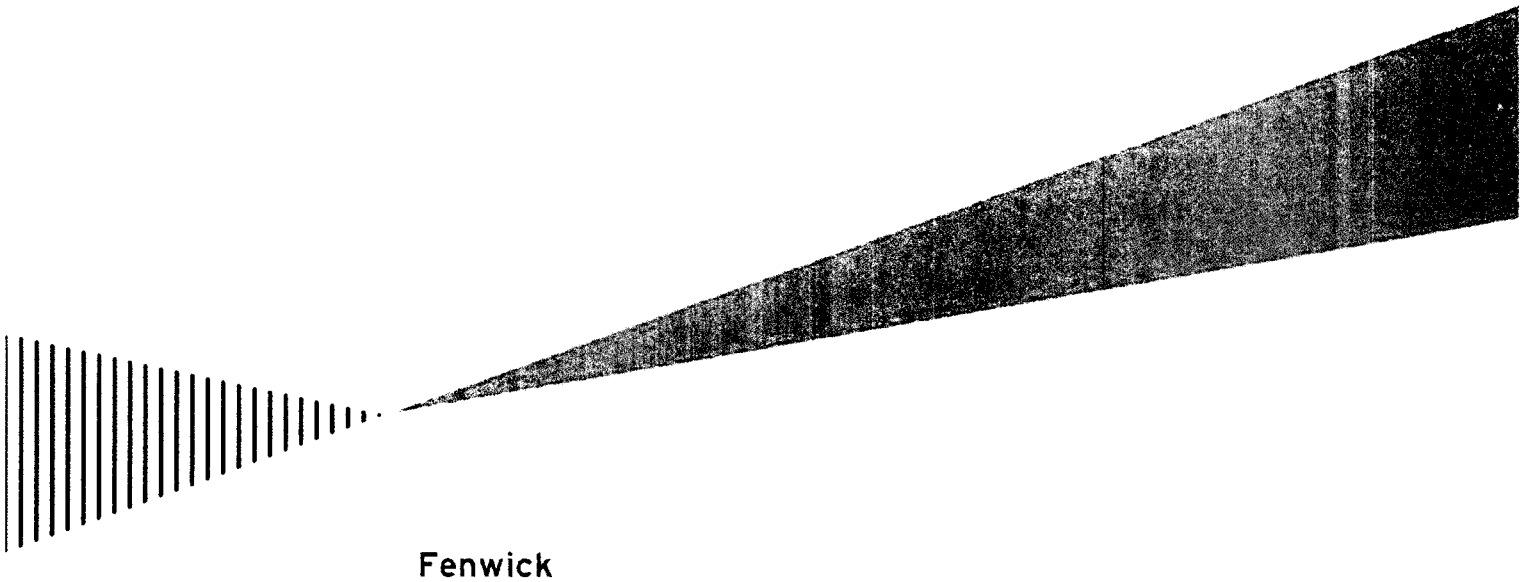
Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 2019 B 02428
Numéro SIREN : 602 008 740
Nom ou dénomination : FENWICK

Ce dépôt a été enregistré le 24/04/2023 sous le numéro de dépôt 8834

8834.



Fenwick

Exercice clos le 30 juin 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés

ERNST & YOUNG Audit

ERNST & YOUNG Audit
Tour First
TSA 14444
92037 Paris-La Défense cedex

Fenwick
Exercice clos le 30 juin 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes consolidés

Aux Associés de la société Fenwick,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société Fenwick relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

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 consolidés » 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 1er juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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 des informations données dans le rapport sur la gestion du groupe du président.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés ;

- 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;

- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Paris-La Défense, le 2 novembre 2022

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Christian Lemaigre Dubreuil

FENWICK
108 Avenue Louis Roche
92230 GENNEVILLIERS

Bilan consolidé au 30 juin 2022

ACTIF (en euros)		EXERCICE N			EXERCICE N -1
		Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement		-	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques		1 579 986	1 263 044	316 942	357 315
Autres immobilisations incorporelles		366 667	120 218	246 449	246 449
Ecart d'acquisition		3 038 658	3 038 658	-	-
		4 985 311	**4 421 920**	**563 391**	**603 764**
Immobilisations corporelles					
Terrains		-	-	-	-
Constructions		1 656 189	282 567	1 373 622	1 532 977
Installations techniques, matériel et outillage industriels		360 559	333 012	27 547	25 120
Autres immobilisations corporelles		1 154 879	791 830	363 049	323 358
Immobilisations en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
		3 171 627	**1 407 409**	**1 764 218**	**1 881 455**
Immobilisations financières					
Autres titres de participation		3 000	-	3 000	3 000
Autres titres immobilisés		490 048	-	490 048	490 048
Prêts		90 489	-	90 489	99 800
Autres immobilisations financières		49 684	-	49 684	318 931
		633 221	**-**	**633 221**	**911 779**
	I	**8 790 159**	**5 829 329**	**2 960 830**	**3 396 998**
Stocks et en-cours					
Marchandises		2 877 744	10 545	2 867 199	3 681 976
		2 877 744	**10 545**	**2 867 199**	**3 681 976**
Avances et acomptes versés sur commandes		**27 625**	**-**	**27 625**	**36 113**
Créances d'exploitation					
Créances clients et comptes rattachés		8 321 806	128 909	8 192 897	5 269 457
Autres créances		309 096	-	309 096	287 951
		8 630 902	**128 909**	**8 501 993**	**5 557 408**
Valeurs mobilières de placement		**-**	**-**	**-**	**-**
Disponibilités		**12 861 687**	**-**	**12 861 687**	**9 101 578**
Charges constatées d'avance		**992 467**	**-**	**992 467**	**430 966**
	II	**25 390 425**	**139 454**	**25 250 971**	**18 808 041**
Impôts différés	**IV**	**34 685**	**-**	**34 685**	**63 596**
charges à répartir / plusieurs exercices	**V**	**-**	**-**	**-**	**-**
Ecarts de conversion actif	**VI**	**2 185**	**-**	**2 185**	**1 914**
TOTAL ACTIF DE I à VI		**34 217 454**	**5 968 783**	**28 248 671**	**22 270 549**

FENWICK
108 Avenue Louis Roche
92230 GENNEVILLIERS

PASSIF (en euros)		**EXERCICE N**	**EXERCICE N -1**
Capitaux propres et réserves			
Intérêts du Groupe			
Capital		10 000 000	10 000 000
Réserves consolidées		813 213	1 219 124
Part du Groupe dans le résultat		3 099 348	673 119
Situation nette du Groupe		**13 912 561**	**11 892 243**
Intérêts hors Groupe			
Dans les réserves		1 472	2 565
Dans le résultat		29	672
Situation nette de l'ensemble I		**13 914 062**	**11 895 480**
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		30 000	1 953
Provisions pour charges		677 126	804 673
Provisions pour impôts différés		-	-
	II	**707 126**	**806 626**
Dettes financières			
Emprunts et dettes financières à long et moyen terme		1 188 795	1 902 524
Emprunts et dettes financières à court terme		-	-
		1 188 795	**1 902 524**
Acomptes reçus sur commandes		**1 075 087**	**759 851**
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 888 416	5 287 540
Dettes fiscales et sociales		1 793 108	1 275 144
Autres dettes		72 819	74 889
		9 754 343	**6 637 573**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations		3 000	3 000
		3 000	**3 000**
Produits constatés d'avance		**1 586 883**	**244 958**
	III	**13 608 108**	**9 547 906**
Ecarts de conversion passif	IV	**19 375**	**20 537**
TOTAL PASSIF I à IV		**28 248 671**	**22 270 549**

FENWICK
108 Avenue Louis Roche
92230 GENNEVILLIERS

Compte de résultat consolidé au 30 juin 2022

PRODUITS ET CHARGES (en euros - hors taxes)	**EXERCICE N**	**EXERCICE N -1**
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	33 330 884	18 857 713
Production vendue	1 016 647	1 227 678
Montant du Chiffre d'affaires	34 347 531	20 085 391
Subventions d'exploitation	-	-
Reprises sur amortissements et provisions - Transferts de charges	299 712	432 158
Autres produits	371 921	199 192
	35 019 164	**20 716 741**
Charges d'exploitation		
Achats de matières premières et marchandises	23 927 498	14 774 723
Variation de stocks	713 215	(1 398 076)
Autres achats et charges externes	2 440 337	2 048 397
Impôts, taxes et versements assimilés	127 640	85 183
Salaires et traitements	2 365 618	2 347 728
Participation des salariés aux fruits de l'expansion	-	-
Charges sociales	932 372	926 142
Dotations aux amortissements: sur immobilisations	222 092	313 576
Dotations aux provisions: sur actif circulant	32 149	2 200
Dotations aux provisions pour risques et charges	94 777	146 907
Autres charges	30 706	17 578
	30 886 404	**19 264 358**
Résultat d'exploitation	**4 132 760**	**1 452 383**
Produits financiers	337 207	196 725
Charges financières	616 346	276 483
Résultat financier	**(279 139)**	**(79 758)**
Résultat courant	**3 853 621**	**1 372 625**
Produits exceptionnels	408 665	249 062
Charges exceptionnelles	248 044	474 182
Résultat exceptionnel	**160 621**	**(225 120)**
Impôts sur les bénéfices	885 954	494 539
Impôts différés	28 911	(20 825)
Total des Produits	**35 765 036**	**21 162 528**
Total des Charges	**32 665 659**	**20 488 737**
Résultat net avant amortissements et reprises d'écarts d'acquisition	**3 099 377**	**673 791**
Amortissements des écarts d'acquisition	-	-
RESULTAT NET CONSOLIDE	**3 099 377**	**673 791**
Part revenant aux intérêts minoritaires	**29**	**672**
Part revenant à l'entreprise consolidante	**3 099 348**	**673 119**
Résultat par action pour l'entreprise consolidante	**7,38**	**1,60**

FENWICK
108 Avenue Louis Roche
92230 GENNEVILLIERS

Flux de trésorerie consolidés au 30 juin 2022

En euros	EXERCICE N		EXERCICE N-1
Flux de trésorerie liés à l'activité			
Résultat net des sociétés intégrées	3 099 377		673 791
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité			
- Amortissements et provisions (1)	122 593		198 055
- Variation des impôts différés	28 911		(20 825)
- Plus ou Moins-values de cession, nettes d'impôt	(261 943)		(78)
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	2 988 938		850 943
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	2 089 675		596 242
Flux de trésorerie généré par l'activité		5 078 613	1 447 185
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement			
Acquisition d'immobilisations	(187 687)		(348 304)
Cession d'immobilisations, nettes d'impôt	663 706		1 201 950
Incidence des variations de périmètre	(966)		-
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement		475 053	853 646
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement			
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	(1 079 475)		(1 100 476)
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	(355)		(554)
Augmentation / diminution de capital en numéraire	-		-
Souscription d'emprunts	2 133		2 397
Remboursements d'emprunts	(715 862)		(486 418)
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement		(1 793 559)	(1 585 051)
Variation de trésorerie		**3 760 107**	**715 780**
Trésorerie à l'ouverture de l'exercice		**9 101 578**	**8 385 798**
Trésorerie à la clôture de l'exercice		**12 861 685**	**9 101 578**
Incidence des variations de cours des devises		**-**	**-**

(1) A l'exclusion des provisions sur actif circulant

FENWICK

ANNEXE CONSOLIDÉE
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

Cette annexe est établie en conformité avec le règlement 99.02 du CRC.

1 - FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLÔTURE

1.1 - **Faits marquants de l'exercice**

Néant.

1.2 - **Evènements post-clôture**

Néant.

2 - INFORMATIONS RELATIVES AU PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Les Sociétés suivantes, dans lesquelles Fenwick exerce un contrôle majoritaire, sont intégrées globalement.

- FENWICK IBERICA - Barcelone ESPAGNE, détenue à ..... 99,90 %
  CIF A 584 85 970
- PRECITOOL-FENWICK - Kontich BELGIQUE, détenue à ..... 100,00 %
  IDENTIFICATION 223756
- ALGAR - Milan ITALIE, détenue à ..... 100,00 %
  IDENTIFICATION 230585

Toutes les Filiales clôturent leurs comptes au 30 juin.

3 - PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION ET MODALITES DE CONSOLIDATION

3.1 - **Principes et modalités de consolidation**

Les comptes consolidés du Groupe Fenwick sont établis conformément au règlement CRC 99-02 applicable aux comptes consolidés afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2000, ainsi qu'en conformité avec le L233-22 du CC.
Seules les rubriques ayant des montants significatifs ont été traitées dans la présente annexe.
Sauf mention, les montants sont exprimés en k€.

3.2 - **Principes et méthodes d'évaluation**

L'écart de réévaluation immobilier et la provision spéciale de réévaluation immobilière, dégagés dans les comptes de la Société Fenwick en 1982, ont été retraités et annulés.
L'écart de première consolidation de Algar (3 039 K€), constaté lors de l'acquisition de cette société, est inscrit en écart d'acquisition. Sa durée d'amortissement est de 10 ans. Il est complètement amorti.
A la clôture, la valeur nette des écarts d'acquisition fait l'objet le cas échéant d'une dépréciation complémentaire lorsque la valeur d'utilité des écarts d'acquisition est inférieure à la valeur nette comptable. La valeur d'utilité est appréciée en prenant en compte les critères suivants : performances opérationnelles de l'activité depuis l'acquisition et prévisions des résultats.
Fenwick a acheté le fonds de commerce de la Croatie à Algar, il n'est pas pratiqué d'amortissement.
Certains décalages d'imposition dans le temps peuvent engendrer des différences temporaires entre la base imposable et le résultat consolidé avant impôts. Ces différences donnent lieu à la constatation d'impôts différés selon la méthode du report variable.
Les immobilisations financées en crédits-bails ne sont pas retraitées, il n'y a pas application de la méthode préférentielle. Ces dernières sont jugées non significatives.
Les titres détenus de notre fournisseur Fuji ne font plus l'objet de dépréciation dans le groupe.

3.3 - **Valeurs mobilières de placement**

Elles sont valorisées au cours historique, et font l'objet d'une dépréciation si les valeurs du marché sont inférieures au prix d'achat.

3.4 - **Indemnité de départ en retraite et des autres engagements vis-à-vis du personnel**

Les indemnités de départ en retraite sont provisionnées dans les comptes à hauteur de 90 k€.
L'évaluation de cette provision tient compte des droits acquis par chaque collaborateur en fonction du temps de service accompli, de la rémunération et des probabilités de départ et de décès.
Les hypothèses retenues pour le calcul sont un départ à la retraite à 65 ans à l'initiative du salarié, un taux de rotation de 17.02 % pour l'ensemble du personnel et de 8.51% pour les plus de 58 ans, un taux d'actualisation de 3.22% et la dernière table de mortalité de l'INSEE connue.
La provision constituée pour les médailles du travail s'élève au 30 juin à 11k€.
L'engagement lié aux rentes viagères qui n'est pas provisionné s'élève à 20 K€.

3.5 - **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût historique.
Les taux d'amortissements annuels pratiqués sont les suivants :

- Concessions, brevets, licences, progiciels ..... linéaire sur 1 an, 4 ans (25 %) ou 10 ans
- Constructions ..... linéaire sur 20 ans (5 %)
- Agencements et installations ..... linéaire sur 20 ans (5 %)
- Matériel et outillage, matériel de manutention ..... linéaire sur 5 ans (20 %)
- Matériel de bureau ..... linéaire sur 5 ans (20 %)
- Mobilier de bureau ..... linéaire sur 10 ans (10 %)
- Matériel automobile ..... linéaire sur 4 ans (25 %)

Il n'y a pas de coût d'emprunt incorporé dans les immobilisations.
Il n'y a pas de nantissement sur les immobilisations corporelles.

3.6 - **Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût historique.

3.7 - **Stocks et en cours**

(1) Principe de valorisation

Les machines nettement individualisées sont valorisées à leur coût complet spécifique.

Les autres matériels complets et les pièces détachées sont valorisés, dans chaque Département commercial, suivant le principe du prix moyen pondéré.

(2) Principe de dépréciation

Chaque année, du matériel peut être détruit en fonction de l'obsolescence constatée du stock ou de contraintes d'encombrement. Il n'y a donc, à priori, pas de provision à constater pour déprécier les stocks. Au 30 juin 2022, aucun stock n'a été déprécié hormis en Belgique.

3.8 - **Provision pour dépréciation des créances**

Les créances sont valorisées à leur coût historique ; elles font l'objet d'une provision lorsque leur règlement apparaît compromis du fait de l'existence de litiges ou en cas d'insolvabilité des clients.

3.9 - **Conversion des dettes et créances en devises**

Les dettes libellées en devises sont converties aux taux en vigueur au 30 juin ; les écarts de conversion actif et passif en résultant sont inscrits au bilan sous des rubriques spécifiques.

Les pertes latentes de conversion ont été provisionnées à due concurrence.

Les gains latents de change ne sont pas retraités, l'impact sur le résultat est nul.

3.10 - **Instruments financiers**

Pour la gestion de son financement, et dans le cadre de son exploitation, le Groupe est amené à intervenir sur le marché à terme de devises et les marchés de taux. Les instruments utilisés (couvertures de change à terme) sont toujours adossés à des opérations commerciales ou financières.

3.11 - **Provisions pour risques et charges**

Elles comprennent principalement :

- Les provisions pour pertes de change,
- Les provisions relatives à des litiges avec d'anciens collaborateurs,
- La provision pour indemnités de départ (notamment départ en retraite).

4 - INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DU BILAN (en K€)

4.1 - **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Mouvements des valeurs brutes	Au 30.06.21	Augmentations	Diminutions	Mouvement & reclassement	Au 30.06.22
Immobilisations incorporelles	**4 927**	**58**	**-**	**-**	**4 985**
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Brevets, licences	1 522	58	-	-	1 580
Autres immobilisations	367	-	-	-	367
Ecart d'aquisition	3 039	-	-	-	3 039
Immobilisations corporelles	**3 274**	**129**	**231**	**-**	**3 172**
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions	1 796	-	140	-	1 656
Matériel et outillage	358	15	12	-	361
Autres	1 120	114	79	-	1 155
Avances et acomptes & immo en cours	-	-	-	-	-
Total	**8 201**	**187**	**231**	**-**	**8 157**

4.2 - **Amortissements et provisions**

Les amortissements sont calculés sur la durée d'utilisation des biens sur le mode linéaire.

Les durées d'amortissement sont relativement homogènes, aucun retraitement n'a été effectué.

Valeurs des Amortissements	Au 30.06.21	Augmentations	Diminutions	Mouvement & reclassement	Au 30.06.22
Immobilisations incorporelles	**4 324**	**98**	**-**	**-**	**4 422**
Frais d'établissement	-	-	-	-	-
Brevets, licences	1 165	98	-	-	1 263
Autres immobilisations	120	-	-	-	120
Ecart d'aquisition	3 039	-	-	-	3 039
Immobilisations corporelles	**1 392**	**125**	**109**	**-**	**1 408**
Constructions	263	39	19	-	283
Matériel et outillage	333	13	13	-	333
Autres	796	73	77	-	792
Total	**5 716**	**223**	**109**	**-**	**5 830**

4.3 - **Immobilisations financières**

- Titres de notre fournisseur Fuji :

L'ensemble des Sociétés du Groupe a acquis, en octobre 1994, des titres Fuji Machines (Japon), pour un total de 33 000 actions et une contrevaleur de 490 K€.
La valeur brute au bilan est de 490 K€ et la valeur boursière du titre Fuji au 30 juin est de 2 000 JPY, soit 14.13 €.

4.4 - **Stocks**

Les machines nettement individualisées sont valorisées à leur coût complet spécifique. Les autres matériels et les pièces détachées sont valorisés suivants le principe du prix moyen pondéré.

	valeur brute	dépréciation	valeur nette
stock marchandises			
Abrasion	20	-	20
Electronique	2 010	11	1 999
Produits Industriels	190	-	190
Marine	658	-	658
Total	**2 878**	**11**	**2 867**

4.5 - **Capitaux propres**

Le capital est composé de 420 029 actions de 23.81 € de nominal.

	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Autres		Total capitaux	Situation nette	
					Ecart de conversion	Ecart de réévaluation	Situation nette	Part Groupe	Part Minoritaire
CAPITAUX PROPRES N-2	**10 000**	**-**	**2 656**	**(334)**	**-**	**-**	**12 322**	**12 320**	**3**
Distributions de dividendes	-	-	(1 101)	-	-	-	(1 101)	(1 100)	(1)
Affectation en réserves	-	-	(334)	334	-	-	-	-	-
RESULTAT N-1	**-**	**-**	**-**	**674**	**-**	**-**	**674**	**673**	**1**
Autres variations	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAPITAUX PROPRES N-1	**10 000**	**-**	**1 221**	**674**	**-**	**-**	**11 895**	**11 892**	**3**
Distribution de dividendes	-	-	(1 080)	-	-	-	(1 080)	(1 079)	(1)
Affectation en réserves	-	-	674	(674)	-	-	-	-	-
RESULTAT N	**-**	**-**	**-**	**3 099**	**-**	**-**	**3 099**	**3 099**	**-**
Sortie de périmetre	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)
Variation de périmetre	-	-	(1)	-	-	-	(1)	(1)	-
Autres variations	-	-	1	-	-	-	1	-	-
CAPITAUX PROPRES N	**10 000**	**-**	**815**	**3 099**	**-**	**-**	**13 914**	**13 913**	**2**

4.6 - État consolidé des provisions

	Au 30.06.21	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Virement de Poste à Poste	Au 30.06.22
Provisions pour risques et charges	**807**	**94**	**194**	**-**	**707**
Dont provisions pour litiges	-	30	-	-	30
Dont provisions pour garanties données	46	-	46	-	-
Dont provisions pour pertes de change	2	-	2	-	-
Dont provisions pour pensions et simil.	411	64	56	-	419
Dont provisions pour impôts	-	-	-	-	-
Dont autres prov. pour risques et charges	182	-	14	-	168
Dont indemnités de départ en retraite	166	-	76	-	90
Provisions pour dépréciations	**119**	**33**	**12**	**-**	**140**
Dont sur immobilisations financières	-	-	-	-	-
Dont sur stocks et en cours	-	11	-	-	11
Dont sur comptes clients	119	22	12	-	129
Total	**926**	**127**	**206**	**-**	**847**

ventilation des reprises de provisions :		
	- avec objet	206
	- sans objet	-
Dotations / Reprises (diminutions) sur résultat :		
	- Exploitation	127	197
	- Financier	-	2
	- Exceptionnel	-	7

4.7 - État consolidé des créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé	**140**	**50**	**90**
Prêts	90	-	90
Autres immobilisations financières	50	50	-
De l'actif circulant	**8 631**	**8 537**	**94**
Clients douteux ou litigieux	89	-	89
Autres créances clients	8 233	8 233	-
Personnel et comptes rattachés	34	29	5
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat- Impôts sur les bénéfices	46	46	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	126	126	-
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	30	30	-
Etat - Divers	10	10	-
Groupe et Associés	-	-	-
Débiteurs divers	63	63	-
Charges constatées d'avance	**992**	**992**	**-**
Total	**9 763**	**9 579**	**184**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	-
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	40
Le montant des produits à recevoir, rattaché au poste des créances, s'élève à K€	83
Le montant des créances, représenté par des effets de commerce et des virements commerciaux, s'élève à K€	534

4.8 - **Impôts différés**

Les mouvements sur le poste « Impôts différés » se détaillent comme suit :

	30.06.21 impôts différés		variation	30.06.22 impôts différés	
	actif	passif		actif	passif
Impôt différé sur écart temporaires Fenwick	2	-	3	5	-
Retrait. IDR Fenwick	55	-	(31)	24	-
Achat machine Fenwick Ibérica	6	-	-	6	-
	64	-	(29)	35	-

4.9 - **État consolidé des dettes**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Dettes	**10 946**	**10 197**	**321**	**428**
Emprunts et dettes auprès d'Etablissements de Crédit				
- à 2 ans maximum à l'origine	-	-	-	-
- à plus de 2 ans à l'origine	1 187	438	321	428
Emprunts et dettes financières divers	2	2	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	7 888	7 888	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3	3	-	-
Personnel et comptes rattachés	534	534	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	384	384	-	-
Etat- Impôts sur les bénéfices	482	482	-	-
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	339	339	-	-
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	54	54	-	-
Autres Dettes	73	73	-	-
Produits constatés d'avance	**1 587**	**1 587**	**-**	**-**
Total	**12 533**	**11 784**	**321**	**428**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	428
Montant divers emprunts et dettes contractés auprès des Associés (personnes physiques	-
Le montant des charges à payer, rattaché au poste des dettes, s'élève à K€	664
Il n'y a pas de dettes fournisseurs, représentés par des effets à payer.	-

Les emprunts sont à moyen terme, d'une durée de 5 ans maximum. Ils ne sont pas assortis de ratios financiers.

4.10 - **Etat des dettes par principales devises**

DEVISES	Code	Montant en K devises	Montant en K €uros
Euro	EUR	-	5 646
Livre Sterling	GBP	(12)	(17)
Yen	JPY	938 431	6 843
Dollar	USD	37	36

5 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires

		30.06.21	30.06.22
France (dont ventes exonérées de :	43 K€)	4 914	10 427
Export		15 171	23 921
		20 085	**34 348**
Par zones géographiques		**20 085**	**34 348**
. France		4 914	10 426
. Europe		14 987	23 734
. Amérique du Nord		-	9
. Sud-est asiatique		35	6
. Autres		149	173
Par monnaies de facturation		**20 085**	**34 348**
. EUR		13 615	18 884
. JPY		6 041	14 864
. USD		429	594
. Autres		-	-

5.2 - Contribution des sociétés au résultat d'exploitation

Fenwick	533
Fenwick Ibérica	154
Précitool-Fenwick	1 388
Algar	2 058
Résultat Exploitation (bénéfice)	4 133

5.3 - Résultat financier

Le résultat financier comprend principalement:	30.06.21	30.06.22
Produits financiers		
Produits financiers de participations	-	-
Prod. Des autres val. Mob. & créances de l'actif immo	12	17
Autres intérêts et produits assimilés	7	1
Reprise sur provisions	3	2
Différences positives de changes	174	317
Totaux	**196**	**337**
Charges financières		
Dotations financières aux amort. & Prov.	2	-
Intérêts et charges assimilées	85	89
Différences négatives de change	189	527
Totaux	**276**	**616**

5.4 - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel inclut des éléments dont la réalisation n'est pas directement liée à l'activité courante de l'entreprise, et plus précisément des éléments inhabituels, anormaux et peu fréquents.

Ce résultat exceptionnel comprend principalement		30.06.21	30.06.22
Produits exceptionnels			
- Profit sur créances comptes tiers		-	-
- Remboursement assurances		-	-
- Indemnisation Fournisseur		-	-
- Produit sur cessions des immobilisations		17	384
- Provisions litige fourisseurs		231	17
- Indemnisations litige tiers		-	-
- Autres		1	8
	Totaux	**249**	**409**
Charges exceptionnelles			
- Pensions de retraite		(2)	(6)
- Provision sur litige tiers		(121)	(6)
- VNC des immobilisations corporelles et incorporelles		(17)	(123)
- Régularisation comptes tiers		(1)	-
- Bennage stock		(19)	-
- Indemnisations litige tiers		(67)	-
- Prestations concernant déménagement		-	(88)
- Indemnités de restructuration		(246)	(23)
- Autres		(1)	(2)
	Totaux	**(474)**	**(248)**

5.5 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Avant impôts	Impôts	Après impôts
Courant	3 854	811	3 043
Exceptionnel	161	75	86
Impôts différés	-	29	(29)
Total	**4 015**	**915**	**3 100**

Le solde des impôts différés à l'actif du bilan au 30 juin 2022 s'élève à 35 k€.
Les déficits fiscaux du groupe Fenwick au 30 juin 2022 s'élèvent à 1 094 k€. Ils concernent uniquement Fenwick.
Aucun impôt différé actif n'a été comptabilisé sur les déficits reportables.
FiVe et Fenwick sont intégrées fiscalement.
Les mouvements sur le poste « impôt sur les bénéfices » du compte de résultat se détaillent comme suit :

	Impôt dû	Crédit d'impôt	Net
Fenwick	-	-	-
Fenwick Iberica	15	-	15
Précitool	275	-	275
Algar	596	-	596
Impôts différés (écarts temporaires)	31	2	29
	917	2	915

Détail impôts différés	Impôt dû	Crédit d'impôt	Net
Impôt différé sur écart temporaires Fenwick	-	2	(2)
Retrait IDR Fenwick	31	-	31
	31	2	29

Preuve d'impôt :		
résultat conso des sociétés du groupe avant ecart acquis		3 099
impot bénéfices (social y compris red. Fiscal)		886
Impôts différés		29
IS conso		**915**
resultat conso avant is		4 014
au taux IS sté mère	26,50%	1 065
différentiel taux IS France/pays filiales		(190)
Impôts sociaux hors IS		-
Réintégrations & déductions fiscales		12
Retraitements & éliminations conso		29
jeton présence		-
total		(149)
charge d'impôt théorique		**915**

6 - INFORMATIONS DIVERSES

6.1 - Effectif moyen

	Fenwick	Fenwick Ibérica	Précitool	Algar	Groupe
Effectif moyen	23	5	5	11	44

6.2 - Rémunération des dirigeants

Pour des raisons de confidentialité, la rémunération du dirigeant n'est pas communiquée.

6.3 - Engagements pris en matière de rentes viagères

Le montant des engagements des rentes viagères s'élève, au 30 juin 2022, à 20 k€.
La méthode de calcul correspond à : la valeur de la part x nombre de parts x nombre d'années acquises (limité à 35 ans maxi).

6.4 - Engagements financiers

Engagements donnés	**18 700**
Avals et cautions	193
Crédits-bails mobiliers	143
Vente et achat à terme de devises	9 578
Crédits documentaires import	8 786
Engagements reçus	**-**
Néant	

6.5 - Crédits-bails

(1) Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	IMMOBILISATIONS				AMORTISSEMENTS				VALEUR NETTE
	Valeur au 30.06.21	Acquisitions	Cessions ou Hors Service	Valeur au 30.06.22	Valeur au 30.06.21	Dotations	Cessions ou Hors Service	Valeur au 30.06.22	
Mobilier									
Machines Leasées	1 043	-	891	152	935	80	891	123	28
TOTAL	**1 043**	**-**	**891**	**152**	**935**	**80**	**891**	**123**	**28**

(2) Tableau des engagements de crédit-bail

RUBRIQUES	REDEVANCES H. T.						PRIX D'ACHAT RESIDUEL
	PAYEES		RESTANT A PAYER				
	de l'exercice	cumulées	à - 1 an	à + 1 an à 5 ans	à + 5 ans	Total	
Mobilier							
Machines Leasées	83	1 057	61	82	-	143	12
TOTAL	**83**	**1 057**	**61**	**82**	**-**	**143**	**12**

Nous n'avons retenu pour l'établissement de ces tableaux que les locations avec option d'achat à la fin du contrat sur un prix défini lors de la signature du contrat.

6.6 - **Résultat par action**

Le résultat par action est calculé en divisant le résultat de l'exercice par le nombre moyen pondéré d'actions en circulation au cours de l'exercice (420 029 actions Fenwick).

Le bénéfice par action est de 7.38 €.

6.7 - **Contribution des sociétés au résultat consolidé groupe**

Fenwick	720
Fenwick Ibérica	29
Précitool-Fenwick	834
Algar	1 516
Résultat Conso	3 099

6.8 - **Honoraires des Commissaires aux Comptes**

Le montant des honoraires des Commissaires aux Comptes, pour l'exercice de clôture, s'élève à 85 k€.

6.9 - **Transactions entre les entreprises liées**

Les transactions conclues entre les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

FENWICK

Société par Actions Simplifiée au capital de € 10 000 000
Siège social : 108 Avenue Louis Roche – 92230 GENNEVILLIERS
RCS Nanterre B 602 008 740

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ASSOCIES DU 3 NOVEMBRE 2022

PROJET DE RESOLUTIONS

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de votre société soit +2 220 690.62 €, augmenté des Autres Réserves antérieures de + 95 761,21 €, soit un total de 2 316 451.83 €, de la façon suivante :

- Aux actionnaires, à titre de dividendes	€	2 112 745,87
- Au compte « Autres Réserves »	€	203 705,96
Total	€	2 316 451,83

Après cette écriture, les capitaux propres s'élèveront à 11.20M€, soit 60.8% du total du bilan.

Conformément à la loi, votre Conseil vous rappelle qu'il a été distribué :

- exercice 2020/2021 : 1 079 474.53 €,
- exercice 2019/2020 : 1 100 475.98 €,
- exercice 2018/2019 : 12 546 266.23 €.

Le montant des charges non déductibles, au sens de l'article 39-4 du Code Général des Impôts, est de 31 530 € à la clôture du 30 juin 2022.
Cette résolution est.

FENWICK

108 AVENUE LOUIS ROCHE
PARC SWEN – BAT D – HALL 5
92230 GENNEVILLIERS
TEL : +331 4010 6700
FAX : +331 4010 6772
WWW.FENWICK.FR

R.A.R. N°1A 186 729 4467 6
Greffe du Tribunal de Commerce de Nanterre
4 rue Pablo Néruda
3ème étage

92020 NANTERRE Cedex

Attn : Service des Comptes Annuels

VOTRE REF :
NOTRE REF : JBV/CM
LE : 5 avril 2023
DEPARTEMENT : HOLDING
SERVICE : Présidence
TEL : +33.(0)1.40.10.67.20 FAX : +33.(0)1.40.10.67.72 EMAIL : cmartin@fenwick.fr

Objet : Comptes annuels Exercice 2021-2022

Messieurs,

Aux fins de dépôt au Greffe, nous vous remettons ci-joint, certifiés conformes et signés, au titre de l'**exercice du 1er juillet 2021 au 30 juin 2022** :

1. 1 exemplaire original du «**Rapport Général des Commissaires aux Comptes sur les comptes consolidés**», incluant bilan, comptes et annexe ;

2. 1 exemplaire de la « **Proposition d'affection du Résultat** »
adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire du 3 novembre 2022;

3. en règlement du coût de ce dépôt, un chèque bancaire de **47,35 €**
à l'ordre du Greffe du Tribunal de Commerce.

Parallèlement, nous vous informons que le «**Rapport Général des Commissaires aux Comptes sur les comptes annuels**», vous est déjà parvenu le 1er mars 2023.

Veuillez agréer, Messieurs, l'expression de nos sentiments distingués.

Jean-Baptiste VÈNE
Directeur Général

PJ : 1 dossier + 1 chèque
+ copie du courrier du 1er mars 2023 concernant le dépôt des comptes annuels
+ copie de votre renvoi de dossier « comptes consolidés »