

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

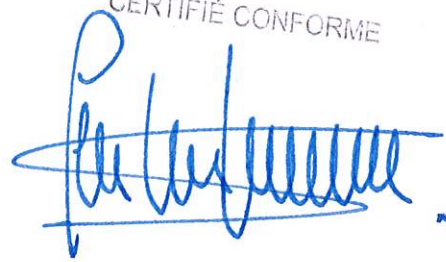
Numéro de gestion : 1997 B 20017

Numéro SIREN : 410 409 015

Nom ou dénomination : AUCHAN SUPERMARCHE

Ce dépôt a été enregistré le 25/11/2020 sous le numéro de dépôt 15801

CERTIFIÉ CONFORME



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : AUCHAN SUPERMARCHÉ

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 0000 RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX

Date de clôture : 31/12/2019

Bilan actif

BILAN-ACTIF- (En Euros)	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement	2 125	2 125	0	2 125
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				828 988
Fonds commercial	113 548 652	81 807 331	31 741 321	32 345 633
Autres immobilisations incorporelles	19 027 542	18 769 406	258 136	21 262
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	132 578 319	100 578 862	31 999 457	33 198 008
Terrains	90 475 814	80 014	90 395 800	90 400 134
Constructions	784 210 100	487 373 190	296 836 910	332 463 823
Installations techniques, matériel	177 452 840	127 816 791	49 636 049	66 702 695
Autres immobilisations corporelles	211 504 416	171 372 479	40 131 936	8 516 830
Immobilisations en cours	4 283 285		4 283 285	158 240
Avances et acomptes	0		0	43 924 092
TOTAL immobilisations corporelles	1 267 926 455	786 642 474	481 283 980	542 165 814
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	76 018 065	25 489 138	50 528 927	51 872 471
Créances rattachées à des participations	157 036		157 036	157 036
Autres titres immobilisés	33 878	13 555	20 323	20 323
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 759 383		6 759 383	5 622 940
TOTAL immobilisations financières	82 968 362	25 502 693	57 465 669	57 672 770
Total Actif Immobilisé (II)	1 483 473 136	912 724 030	570 749 106	633 036 592
Matières premières, approvisionnements	787 142		787 142	1 107 603
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	186 142 362	664 843	185 477 519	181 513 811
TOTAL Stock	186 929 504	664 843	186 264 661	182 621 414
Avances et acomptes versés sur commandes	2 241 140		2 241 140	26 540 616
Clients et comptes rattachés	48 823 324	15 178 074	33 645 250	43 324 798
Autres créances	251 203 427	1 814 027	249 389 400	116 726 561
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	300 026 751	16 992 101	283 034 650	160 051 359
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	23 170 372		23 170 372	24 720 946
TOTAL Disponibilités	23 170 372	0	23 170 372	24 720 946
Charges constatées d'avance	13 503 474		13 503 474	11 664 212
TOTAL Actif circulant (III)	525 871 242	17 656 944	508 214 297	405 598 548
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	2 009 344 377	930 380 974	1 078 963 403	1 038 635 140

Bilan passif

BILAN-PASSIF-(En Euros)	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	46 463 475	50 368 666
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 963 380	6 963 380
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	6 963 380	6 963 380
Report à nouveau	-23 358 175	-25 727 201
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-99 244 399	-164 899 484
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	86 306 562	77 681 859
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	17 130 842	-55 612 780
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	54 053 318	11 431 172
Provisions pour charges	11 234 366	22 889 773
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	65 287 683	34 320 945
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	581 741	14 032 843
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	172 463 511	262 249 972
TOTAL Dettes financières	173 045 252	276 282 815
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67	4
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	365 908 197	330 743 596
Dettes fiscales et sociales	114 711 945	114 120 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 410 957	8 466 977
Autres dettes	338 455 901	330 282 895
TOTAL Dettes d'exploitation	823 487 067	783 613 659
Produits constatés d'avance	12 560	30 501
TOTAL DETTES (IV)	996 544 878	1 059 926 975
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	1 078 963 403	1 038 635 140

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	2 816 487 212	30 128 210	2 846 615 422	3 036 133 849
Production vendue biens	0		0	
Production vendue services	108 195 600		108 195 600	135 857 706
Chiffres d'affaires nets	2 924 682 812	30 128 210	2 954 811 022	3 171 991 555
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			991 932	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			30 791 987	28 322 155
Autres produits			20 170 217	16 153 303
Total des produits d'exploitation (I)			3 006 765 157	3 216 467 013
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 143 379 276	2 312 465 884
Variation de stock (marchandises)			-3 073 452	22 006 960
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			10 462 340	17 831 986
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			320 461	571 020
Autres achats et charges externes			415 185 902	435 966 500
Impôts, taxes et versements assimilés			42 380 796	48 048 998
Salaires et traitements			257 291 018	281 515 536
Charges sociales			73 118 420	96 218 930
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	81 291 813	83 047 667
		Dotations aux provisions		6 059 205
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	6 377 131	6 151 007
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	13 326 649	20 434 817
Autres charges			15 890 583	3 887 127
Total des charges d'exploitation (II)			3 055 950 937	3 334 205 636
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-49 185 780	-117 738 623
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)	78 758	
Produits financiers de participations			2 822 819	2 078 476
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			17 748	145 674
Autres intérêts et produits assimilés			202 951	298 338
Reprises sur provisions et transferts de charges				2 824 687
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			3 043 518	5 347 175
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 343 939	8 427 074
Intérêts et charges assimilées			3 591 457	4 725 586
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			4 935 396	13 152 661
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 891 877	-7 805 486
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-51 156 414	-125 544 109

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 239 738
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 021 905	23 025 501
Reprises sur provisions et transferts de charges	32 943 621	25 147 940
Total des produits exceptionnels (VII)	41 965 526	51 413 179
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 791 506	6 095 883
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 224 450	27 880 673
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	73 446 490	74 401 554
Total des charges exceptionnelles (VIII)	87 462 446	108 378 110
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-45 496 919	-56 964 931
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	2 732 614	862 563
Impôts sur les bénéfices (X)	-141 549	-18 472 119
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 051 774 202	3 273 227 367
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 151 018 602	3 438 126 650
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-99 244 399	-164 899 484

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	1
Description synthétique de la société.....	8
Règles et méthodes comptables.....	8
Immobilisations corporelles.....	8
Immobilisations incorporelles.....	9
Stocks.....	10
Créances et dettes.....	10
Provisions règlementées.....	11
Provisions pour risques et charges.....	11
Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme.....	11
Chiffre d'affaires.....	11
Frais de pré-ouverture.....	11
Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel.....	11
Impôt sur les bénéfices.....	11
Faits caractéristiques de l'exercice.....	12
Événements postérieurs à la clôture.....	12
Société établissant des comptes consolidés.....	12
Immobilisations.....	13
Amortissements.....	14
Liste des filiales et des participations.....	17
Echéances des Créances et dettes.....	19
Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social.....	20
Variation des capitaux propres.....	20
Charges constatées d'avance.....	21
Produits constatés d'avance.....	21
Charges à payer.....	22
Produits à recevoir.....	22
Provisions.....	23
Ventilation du chiffre d'affaires.....	24
Détail de certains postes :.....	24
Coût de revient des ventes.....	24
Autres charges d'exploitation.....	24
Transferts de charges.....	25
Résultat financier.....	25
Charges et produits exceptionnels.....	26
Effectif.....	27
Impôt sur les bénéfices.....	27
Fiscalité différée.....	28
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	29

Engagements hors bilan.....	29
Crédit-bail.....	29

Description synthétique de la société

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est 1 078 963 403 EUR et le résultat s'élève à -99 244 399 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

La société est détenue à 99.99 % par AUCHAN RETAIL FRANCE et 0.01 % par Ausspar.

L'activité principale est la distribution de produits alimentaires et non alimentaires en supermarchés.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis selon les principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général 2014 conformément au règlement ANC N°2014-03, à l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs du Conseil national de la Comptabilité et du Comité de Réglementation comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Immobilisations corporelles

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

Les frais d'acquisition ainsi que les coûts d'emprunts sont comptabilisés en charges.

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle (ci-après « composant ») sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Un plan d'amortissement propre à chaque composant est appliqué en fonction du taux ou du mode d'amortissement qui lui sont spécifiques.

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus. Les dépenses ultérieures relatives au remplacement ou au renouvellement d'un composant sont comptabilisées comme un actif distinct venant en remplacement de l'actif renouvelé.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire, à partir de la date de mise en service du bien sur leur durée d'utilité avec une valeur résiduelle nulle.

Les immobilisations corporelles sont amorties sur les durées de vie estimées suivantes :

Constructions	6 ans 2/3 à 30 ans
Agencements et aménagements	4 à 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages	2 à 8 ans
Autres immobilisations	2 à 5 ans

Lorsque le bien amortissable est susceptible d'ouvrir droit au régime fiscal de l'amortissement dégressif et/ou lorsque les durées d'usage pratiquées dans la profession sont inférieures aux durées d'utilité, la société constate des amortissements dérogatoires.

Immobilisations incorporelles

- Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Ils sont amortis linéairement sur 20 ans.

Du fait des opérations d'apports, des droits de jouissance des contrats de crédit-bail ont été évalués en comptabilité par différence entre la valeur réévaluée des biens et la part en capital des échéances restant dues.

- Frais de dépôt de marques

En application de l'alinéa 3 de l'article 212.3 du règlement ANC 2014-03, les frais de dépôt de marques sont comptabilisés en charges.

- Logiciels

Les logiciels informatiques acquis et les logiciels développés en interne sont immobilisés et amortis sur leur durée d'utilité de 3 ans.

- Frais d'établissement

Ils sont comptabilisés en charges.

Dépréciation des immobilisations :

Conformément aux articles 214-16 à 214-19 du règlement ANC n°2014-03, la société réalise des tests de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur sur un magasin exploité. Les indices de perte de valeur retenus sont :

- flux de trésorerie bruts négatifs sur plus de 2 ans consécutifs
- baisse des flux de trésorerie par rapport à N-2 de plus de 20%

- décalage en défaveur de plus de 20% des flux de trésorerie bruts de l'exercice en cours par rapport aux objectifs pour les magasins récemment ouverts.

La méthodologie pour déterminer la valeur d'utilité est celle des flux de trésorerie actualisés. Il s'agit de l'actualisation des flux de trésorerie sur la durée résiduelle d'utilité du magasin.

Lorsque la valeur nette comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une dépréciation est comptabilisée en charges

Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur prix de revient. Lorsque la valeur d'inventaire d'une participation est inférieure à son prix de revient, une dépréciation est constituée.

La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité, c'est à dire à ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Les éléments suivants sont notamment pris en considération pour cette estimation :

- les critères objectifs (capitaux propres, rentabilité, motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine),
- les éléments prévisionnels (perspectives de rentabilité, de réalisation, conjoncture économique).

Les pertes de valeurs sont retranscrites dans les comptes sociaux d'AUCHAN SUPERMARCHE SAS à travers la dépréciation des titres de participation et des fonds de commerce le cas échéant.

Les frais d'acquisition des titres sont comptabilisés en charges.

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur prix de revient. Le cas échéant, des dépréciations sont constituées lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur prix de revient.

Stocks

Les stocks en magasins sont évalués sur la base des derniers prix d'achat, augmentés des frais accessoires, diminués de toutes remises, ristournes et autres avantages financiers. La méthode du dernier prix d'achat s'apparente à celle du FIFO ("premier entré, premier sorti") dans un contexte de rotation rapide des stocks.

Les stocks en entrepôts sont évalués au coût réel d'achat selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

Les frais accessoires incluent les frais de manutention et de stockage en entrepôts directement imputables à l'acquisition des produits ainsi que les frais de transport jusqu'à l'entrée des produits dans les magasins.

Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur prix de revient.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances qui présentent des risques de non-recouvrement font l'objet d'une dépréciation.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions".

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources.

Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme

La société a externalisé la gestion des indemnités de fin de carrière de son personnel. Le montant du passif social est couvert pour l'essentiel par les actifs du régime.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comprend les ventes de marchandises, de carburants, les ventes de services aux clients et les coopérations commerciales.

Frais de pré-ouverture

Les frais de pré-ouverture de magasins sont pris en charge au fur et à mesure des dépenses.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires, sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Impôt sur les bénéfices

La société est intégrée fiscalement. La société mère Auchan Holding S.A., en tant que seule redevable de l'impôt, comptabilise la dette d'impôt vis-à-vis du Trésor Public. Les filiales bénéficiaires comptabilisent en compte courant leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément mais les économies d'impôt provenant des sociétés déficitaires sont constatées au niveau de la société tête de groupe de l'intégration fiscale, Auchan Holding S.A.

Faits caractéristiques de l'exercice

Les faits marquants qui ont impacté les résultats de l'année 2019 sont les suivants :

- Fermeture de 6 magasins et la cession de 6 magasins (entre Juillet 2019 et Novembre 2019) pour donner suite à la mise en œuvre du plan Renaissance visant à réduire les foyers de perte
- Mise en franchise de 2 magasins (Septembre 2019)
- Réouverture du magasin de Colleville (suite à incendie survenu en 2018)
- Mise en œuvre de la loi EGAim (encadrement des seuils de revente à perte) en début d'année 2019
- Mise en place de l'organisation en Zones de vie / Territoires
- Amélioration de la productivité en magasins (-498Etp)
- Amélioration des démarques (Démarque casse : -8M€/11% et Démarque inconnue / -2M€/22%)

Évènements postérieurs à la clôture

La Pandémie liée au Covid-19 s'est propagée progressivement en Europe, et en particulier en France à compter de février 2020, affectant les activités des filiales opérationnelles, ceci tout particulièrement à compter de la mise en place du dispositif de confinement par le Gouvernement français mi-mars 2020. Face à cette situation de crise inédite, la société a mis en place une série d'actions et de mesures afin d'assurer la continuité de ses activités et de préserver la santé de ses collaborateurs, ceci dans le respect des directives gouvernementales.

Ces mesures couvrent un certain nombre de domaines tels que la gestion des ressources humaines, la chaîne logistique, la gestion de la trésorerie.

Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 en mars 2020 et la société s'attend à des impacts sur ses états financiers en 2020. Compte tenu de l'évolution rapide de la crise et de l'incertitude qui pèse quant à sa durée, la société n'est pas en mesure de quantifier les impacts sur ses états financiers sur l'exercice 2020.

Cependant, les états financiers de l'exercice 2019 ont été préparés sur le principe de continuité d'exploitation et au regard des mesures prises, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre ses activités.

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique
AUCHAN HOLDING S.A 40, avenue de Flandre 59170 CROIX N° Siret 47618062500479	SA

La société est intégrée en consolidation selon la méthode de l'intégration globale. Elle est détenue à 97.71% par la société Auchan Holding.

Immobilisations

Cadre A		IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement	(I)		2 125		0
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		135 978 707		1 416 328
Terrains			93 233 216		3 022 277
Constructions		Sur sol propre	328 177 370		15 771 711
		Sur sol d'autrui	61 875 433		12 208 269
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	579 849 788		36 034 091
Installations techniques, matériel et outillage industriels			222 399 395		2 110 988
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers			194 347 718
		Matériel de transport	2 500		0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	52 900 758		5 182 673
		Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			158 240		4 283 285
Avances et acomptes			43 924 092		0
TOTAL (III)			1 382 520 793		272 961 011
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			76 174 707		395
Autres titres immobilisés			33 878		0
Prêts et autres immobilisations financières			5 622 940		1 136 443
TOTAL (IV)			81 831 525		1 136 837
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			1 600 333 150		275 514 176

Cadre B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement	(I)				2 125	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		0	4 818 841	132 576 194	
Terrains			1 128 194	4 651 485	90 475 814	
Constructions		Sur sol propre	0	9 660 680	334 288 401	
		Sur sol d'autrui	0	5 104 794	68 978 908	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	205 768 321	29 172 767	380 942 791	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			5 306 771	41 750 772	177 452 840	
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	0	27 043 373	167 304 345	
		Matériel de transport			2 500	
		Matériel de bureau et mobilier informatique	0	13 885 860	44 197 570	
		Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			158 240		4 283 285	
Avances et acomptes			43 924 092		0	
TOTAL (III)			256 285 618	131 269 731	1 267 926 455	
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations					76 175 101	
Autres titres immobilisés					33 878	
Prêts et autres immobilisations financières					6 759 383	
TOTAL (IV)					82 968 362	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			256 285 618	136 088 572	1 483 473 136	

Suite au changement le logiciel des reclassements de compte à compte ont été faits. La colonne "Acquisition" intègre le montant des acquisitions ainsi que le montant des virements de poste consécutif au changement de logiciel. Le montant des acquisitions est détaillé dans le tableau ci-dessous :

		Augmentations		Diminutions			
IMMOBILISATIONS		Valeur brut immobilisation début exercice	par virement de poste à poste	acquisition création apports par virement de poste à poste	par virement de poste à poste	par cession mise hors service	Valeur brut immobilisation fin exercice
Frais d'établissement, recherche et de développement	total I	2 125			0	0	2 125
Autres poste d'immo incorporelles	total II	135 978 707	1 095 287	321 041	0	4 818 841	132 576 194
Terrains		93 233 216	488 000	2 534 277	1 128 194	4 651 485	90 475 814
sur sol propre		328 177 370	4 627 322	11 144 389	0	9 660 680	334 288 401
Constructions		61 875 433	-23 799 822	36 008 091	0	5 104 794	68 978 908
installations générales agencements		579 849 788	33 686 643	2 347 448	205 768 321	29 172 767	380 942 791
Installations techniques matériels et outillages		222 399 395	1 771 849	339 139	5 306 771	41 750 772	177 452 840
Autres installation générales agencement divers		0	194 347 718		0	27 043 373	167 304 345
Immobilisations							
matériel de transport		2 500	0	0	0	0	2 500
Corporelles							
matériel de bureau informatique mobilier		52 900 758	499 656	4 683 017	0	13 885 860	44 197 571
Immobilisations corporelles en cours		158 240	4 283 285		158 240		4 283 285
Avances et acomptes		43 924 092	0		43 924 092		0
	total III	1 382 520 792	215 904 651	57 056 361	256 285 618	131 269 731	1 267 926 455
							0
	total général	1 518 501 624	216 999 939	57 377 401	256 285 618	136 088 572	1 400 504 774

Cadre A								SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables				Début d'exercice		Augment.		Diminutions		Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement (I)						2 125				2 125		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				98 439 373		3 013 750		3 351 735		98 101 389		
Terrains												
Constructions	Sur sol propre			168 730 568		11 622 733		9 482 114		170 871 186		
	Sur sol d'autrui			27 805 895		12 905 308		5 015 104		35 696 100		
	Installations générales, agencements			396 747 566		-120 351 423		28 554 157		247 841 985		
Installations techniques, matériels et outillages				154 307 774		14 994 744		41 485 727		127 816 791		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers					161 263 126		26 919 458		134 343 669		
	Matériel de transport			2 500		0				2 500		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			44 383 928		6 523 302		13 880 919		37 026 310		
	Emballages récupérables et divers											
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)				791 978 231		86 957 790		125 337 479		753 598 542		
TOTAL GENERAL (I + II + III)				890 417 604		89 973 666		128 689 214		851 702 056		
Cadre B												
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES												
Immos		DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice				
		Différentie l de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel					
Frais étab					2 125			-2 125				
Autres		8 771			182 375			-173 604				
Terrains												
Constructions :												
sol propre	5 052 673		12 655		2 133 242	24 033		2 908 052				
sol autrui	1 133 922		2 671		1 007 823	17 657		111 112				
install.	1 544 956		5 533 075		1 340 752	2 504 635		3 232 644				
Autres immobilisations :												
Inst. techn.	6 792 204		989 383		2 726 999	894 157		4 160 431				
Inst gén.	768 318		347 759	0	923 244	2 085 245		-1 892 412				
M. Transport												
Mat bureau.	84 986		907 530		26 120	685 793		280 604				
Emball.												
CORPO.		15 377 059	7 793 073	0	8 158 180	6 211 520		8 800 432				
Acquis. de titres												
TOTAL		15 385 830	7 793 073	0	8 342 680	6 211 520		8 624 702				
Cadre C												
Charges réparties sur plusieurs exercices				Début de l'exercice		Augment.		Diminutions		Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler												
Primes de remboursement des obligations												

Suite au changement le logiciel des reclassements de compte à compte ont été faits. La colonne "Augmentation" intègre le montant des amortissements ainsi que le montant des virements de poste consécutif au changement de logiciel. Le montant des amortissements est détaillé dans le tableau ci-dessous :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice		Diminution		Montant des amortissements à la fin de l'exercice
		Augmentations dotations de l'exercice	par virement de poste à poste	amortissements afférents à des éléments sortis et reprises		
Frais d'établissement, recherche et de développement total I		2 125	0			2 125
Autres poste d'immo incorporelles total II	98 439 373	3 650 455	-636 704	3 351 735		98 101 389
sur sol propre	168 730 568	12 412 154	-789 421	9 482 114		170 871 186
constructions sur sol d'autrui	27 805 895	4 090 962	8 814 346	5 015 104		35 696 100
installations générales agencements	396 747 566	31 650 995	-152 002 418	28 554 157		247 841 985
installations techniques matériels et outillages	154 307 774	19 923 193	-4 928 449	41 485 727		127 816 791
Autres installation générales agencement divers	0	12 831 457	148 431 669	26 919 458		134 343 669
Immobilisations* matériel de transport	2 500	0	0	0		2 500
corporelles matériel de bureau informatique mobilier	44 383 928	6 035 309	487 992	13 880 919		37 026 310
total III	791 978 231	86 944 071	13 720	125 337 479		753 598 542
total général	890 417 604	90 596 650	-622 985	128 689 214		851 702 056

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés (1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
AUCHAN BIO	17 500€	0	100%	17 500€	0€			-708 113	-1 434 256€	
AUVICO	37 500€	8252€	100%	3 178 311€	0€			-1 028 953	-1 422 764€	
CACHAN DISTRIBUTION	38 043€	3805€	99,69%	6 404 543€	0€			-191 159	-123 886€	
CHOLDIS	40 000€	0	100%	3 184 183€	45 598€			-898	45 597€	
DISANTO	45 600€	6 237 674€	96,39%	3 646 587€	3 646 587€			-21 501 071	-1 155 754€	
ESPERA	50 000€	0	100%	750 000€	750 000€			-7 630 514	33 311€	
FREMARC	974 464€	440 730€	99,93%	31 887 158€	31 887 158€			-74 551 573	-840 622€	
GISPIERRE	61 000€	46 765€	99,85%	994 658€	1€			0	-11 866€	
JUPERIC	67 815€	7360€	99,99%	3 025 029€	0€			0	53 389€	
LBE OBERNAI	50 000€	4 110€	100%	50 000€	0€			-3 137 810	-1 176 305€	
MENCIA	1 000€	0	100%	8 200€	0€			0	-1 732€	
PAREA	6 040 860€	607 857€	100%	8 356 292€	8 356 292€			-387 295 372	6 250 395€	712 821€
SOMADIS	2 539 100€	2 792 992€	100%	5 530 000€	5 437 355€			-26 509 305	1 942 499€	2 109 992 €
TULIMO	1 000€	0	100%	8 200€	0€			0	-38 598€	
ZANI	50 000€	0	100%	50 000€	0€			0	-203 028€	
AMV DISTRIBUTION	6 392 640€	0	100%	4 829 640€	0€			-22 365 660	-2 861 663€	
SAFIPAR	16 241 240€	868 874€	100%	3 597 435€	0€			-101 917 804	-12 204 081€	
ACADIS	1 289 000€		35%	451 150€	451 150€					

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.	
Filiales françaises (ensemble)	
Filiales étrangères (ensemble) (3)	
Participations dans des sociétés françaises	
Participation dans des sociétés étrangères	

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Echéances des Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			157 036	157 036		
Prêts						
Autres immobilisations financières			6 759 383	6 759 383		
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			6 916 419	6 916 419	0	
Clients douteux ou litigieux			20 140 689	20 140 689		
Autres créances clients			28 682 634	28 682 634		
Créances représentatives de titres prêtés			Prov pour dép art constitués,			
Personnel et comptes rattachés			356 183	356 183		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			970 844	970 844		
Impôts sur les bénéfices						
Etat et autres			46 684 653	46 684 653		
collectivités publiques			0	0		
Autres impôts						
Etat - divers			1 019 528	1 019 528		
Groupes et associés			10 463 512	10 463 512		
Débiteurs divers			191 813 991	191 813 991		
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			300 132 034	300 132 034	0	
Charges constatées d'avance			13 503 474	13 503 474		
TOTAL DES CREANCES			320 551 928	320 551 928		
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B		Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			581 741	581 741		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			172 463 511	2 463 511	170 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés			365 908 197	365 908 197		
Personnel et comptes rattachés			33 957 483	33 957 483		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			20 860 745	20 860 745		
Impôts sur les bénéfices						
Etat et autres collectivités publiques			43 786 602	43 786 602		
Obligations cautionnées						
Autres impôts			16 107 115	16 107 115		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 410 957	4 410 957		
Groupes et associés			319 767 653	319 767 653		
Autres dettes			18 688 247	18 688 247		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance			12 560	12 560		
TOTAL DES DETTES			996 544 811	826 544 811	170 000 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés		
Emprunts remboursés en cours d'exercice			90 000 000	personnes physiques		

Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2019
Actions ordinaires	4 379 884	14 205 506		18 585 390
Total	4 379 884	14 205 506		18 585 390
Valeur de la part	11,50			2,50

L'année a été marquée par deux augmentations de capital social effectif d'un montant total de 163 363 319€ par émission de 14 205 506 actions à 11,50€ puis une réduction du capital social effectif d'un montant de 167 268 510€ par voie de diminution de la valeur nominale des actions de la société de 11,50€ à 2,50€.

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	50 368 666	163 363 319	167 268 510				46 463 475
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							0
Ecart de réévaluation							0
Réserve légale	6 963 380						6 963 380
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves							0
Report à nouveau	-25 727 201		-167 268 510		-164 899 484		-23 358 175
Résultat de l'exercice	-164 899 484	-99 244 399			164 899 484		-99 244 399
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées réglementées	77 681 859	23 178 903	14 554 201				86 306 561
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-55 612 780	87 297 823	14 554 201	0	0	0	17 130 842

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	110 533		
CHARGES LOCATIVES CONSTATEES D'AVANCE	3 848 700		
DROIT ET TAXES PAYES D'AVANCE	414 348		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2020	1 645 412		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2021	1 495 404		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2022	1 412 075		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2023	1 392 075		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2024	1 306 857		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2025	894 717		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2026	516 688		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2027	466 666		
TOTAL	13 503 475	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 560		
TOTAL	12 560	0	0

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	57 556
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	153 996 136
Dettes fiscales et sociales	42 639 893
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	3 127 278
Autres dettes	5 793 482
Total	205 614 345

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	684 443
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	1 019 528
Autres créances	7 408 188
Disponibilités	0
Total	9 112 159

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	77 681 859	23 178 903	14 554 201	86 306 562
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)	77 681 859	23 178 903	14 554 201	86 306 562
Provisions pour litige	2 674 907	958 449	583 069	3 050 287
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	912 251	432 937		1 345 188
Provisions pour impôts	358 399	0	102 216	256 183
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	30 375 388	51 186 683	20 926 046	60 636 025
TOTAL (II)	34 320 945	52 578 070	21 611 331	65 287 693
Provisions sur immobilisations incorporelles	3 778 554	0	1 303 205	2 475 349
Provisions sur immobilisations corporelles	49 567 338	1 718 201	18 241 607	33 043 932
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	24 145 200	1 343 939		25 489 138
Provisions sur autres immos financières	13 555	0		13 555
Provisions sur stocks	1 555 099	664 843	1 555 099	664 843
Provisions sur comptes clients	14 415 524	3 898 260	3 135 711	15 178 074
Autres provisions pour dépréciations	1 994 405	1 814 027	1 994 405	1 814 027
TOTAL (III)	95 469 675	9 439 270	26 230 027	78 678 918
TOTAL GENERAL (I + II + III)	207 472 479	85 196 243	62 395 559	230 273 163
Dont dotations et reprises d'exploitation		19 703 780	29 451 938	
Dont dotations et reprises financières		1 343 939		
Dont dotations et reprises exceptionnelles		64 148 525	32 943 621	
dépréciations des titres mis en équivalence				

La dotation des provisions pour risques est charges d'un montant de 51.187K€ se compose de :

- Provision prime progrès et forfait social : 2.538K€
- Situation nette négative : 35.251K€
- Provision désinvestissement : 4.000K€
- Provision litiges fournisseurs : 1.050K€
- Provision litige Sphinx : 8.299K€
- Provision assurances : 47K€.

La reprise des provisions pour risques et charges d'un montant de 20.926K€ se compose de :

- Provision prime progrès : 2.499K€
- Provision Campus : 3.462K€
- Provision Renaissance : 2.593K€
- Provision Zone de Vie : 3.934K€
- Provision assurances : 545K€
- Provision Fournisseurs : 2.413K€
- Provision Désinvestissement : 4.756K€
- Provision fermetures magasins : 599K€

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	2 846 615 422	3 036 133 849	-6%
Production vendue biens	0		0%
Production vendue services	108 195 600	135 857 706	-20%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	2 924 682 812	3 171 991 555	-8%
Chiffres d'affaires nets-Export	30 128 210	0	0%
Chiffres d'affaires nets	2 954 811 022	3 171 991 555	-7%

Le chiffre d'affaires a été réalisé exclusivement en France dans le secteur de la distribution.

Détail de certains postes :

Coût de revient des ventes

	2019	2018
Variation des stocks	-2 752 991	22 577 980
Achats nets de ristournes	2 153 841 616	2 330 297 870
Total	2 151 088 625	2 352 875 850

Autres charges d'exploitation

	2019	2018
Frais de personnel	330 409 438	377 734 466
Autres achats & ch externes	415 185 902	435 966 500

Impôts et taxes	42 380 796	48 048 998
Autres charges d'exploitation	15 890 583	3 887 127
TOTAL	803 866 719	865 637 091

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	1 340 049
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	1 340 049

Résultat financier

	2019	2018
Produits financiers	220 699	3 268 699
Dividendes reçus	2 822 819	2 078 476
Frais financiers	-3 591 457	-4 725 586
Dotation financière aux amortissements et provisions	-1 343 939	-8 427 074
TOTAL	-1 891 878	-7 805 485

Le montant des dotations financières de 1.344K€ correspondant notamment à la dépréciation des titres de Cachandis à hauteur de 1.026K€.

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cession des immobilisations	9 224 584	9 021 905
Amortissements dérogatoires	23 178 903	14 554 201
Rep sur plus value de fusion		102 216
Dépréciation des sites	1 718 201	18 241 607
Situations nettes négatives	35 251 421	45 597
Pénalités et amendes	99 021	
CVAE nouveau calcul CVAE 2017	3 211 507	
Amortissements exceptionnels	13 297 965	
Charges exceptionnelles diverses	1 480 845	
TOTAL	87 462 447	41 965 526

Effectif

		Effectif moyen salarié	
Effectif	N	N-1	
Cadres	339	518	
Agents de maîtrise	732	851	
Employés	8629	8901	
TOTAL	9 700	10 270	

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-51 156 414	-141 549
Résultat exceptionnel	-45 496 919	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	-96 653 333	-141 549

Taux d'imposition : 28,00% de 0 à 500k€ de base imposable,

33,00% au delà.

Contribution sociale sur l'IS : 3,30%.

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	86 306 562
Subventions d'investissement	
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	86 306 562
Total passif d'impôt futur	27 635 361
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	
Autres risques et charges provisionnés	46 612 503
Charges à payer	16 582 018
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	63 194 521
Total actif d'impôt futur	20 234 886
Situation nette	7 400 475

Taux d'imposition futur : 32,02% (Taux IS : 31,00% et taux contribution sociale : 3,30%)

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Eu égard au caractère confidentiel de cette information, les rémunérations ne sont pas divulguées.

Engagements hors bilan

En milliers d'Euros

Engagements donnés :

- Engagement net relatif aux indemnités de retraite (IDR)	26 462
---	--------

A ce titre des indemnités de départ en retraite tient compte en particulier des données suivantes:

- Les salaires en fin de carrière en intégrant l'ancienneté des salariés, le niveau de salaire projeté à la date de départ en retraite compte tenu des effets de progression de carrière attendus et l'évolution estimé au niveau des retraites ;
- L'âge de départ en retraite déterminé en fonction des dispositions applicables dans l'entreprise ;
- Les effectifs prévisionnels de retraites, déterminés à partir des taux de rotation des effectifs et de la table de mortalité TF002/02 avec décalage d'âge ;
- Un taux d'actualisation nominal de 0,80% ;
- Un taux de rendement des actifs financiers : 0,80%

Engagements reçus :

- Créances assorties de garanties (Hors groupe)	
- Dettes garanties par des cautions	7 504
- Cautions au titre des contrats d'approvisionnement	20 027

Abandon de créances :

- Avec clause de retour à meilleure fortune (groupe)	1 729
--	-------

Crédit-bail

Néant

AUCHAN SUPERMARCHE
Société par actions simplifiée à capital variable
Siège social : Rue du Maréchal de Lattre de Tassigny
59170 CROIX
RCS LILLE METROPOLE 410 409 015
(La « Société »)

EXTRAIT DES DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES DU 30/04/2020

(...)

DEUXIEME DECISION

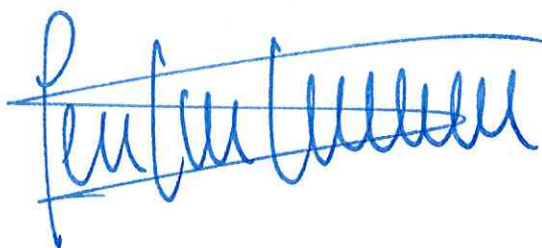
La collectivité des associés, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte nette comptable de l'exercice, se montant à -99 244 399,34 € en totalité au poste « Report à nouveau », ce qui porte ce dernier à la somme de -122 602 574,16 €.

Conformément à la loi, la collectivité des associés prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividende total versé	Fraction éligible à l'abattement	Fraction non éligible à l'abattement
31/12/2016	20 241 192,67 €	-	20 241 192,67 €
31/12/2017	NEANT	-	-
31/12/2018	NEANT	-	-

(...)

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME



Auchan Supermarché

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

PricewaterhouseCoopers Audit
63 rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine Cedex

KPMG Audit
Tour EQHO – 2, avenue Gambetta
92066 Paris La Défense Cedex

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

A la collectivité des associés
Auchan Supermarché
Rue Mal De Lattre De Tassigny
59170 CROIX

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions collectives des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Auchan Supermarché relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 15 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Provisions pour risques et charges

Votre société constitue des provisions pour couvrir les obligations juridiques ou implicites à l'égard des tiers dont les modalités de détermination sont décrites dans la note « Provisions pour risques et charges » en page 11 de l'annexe.

Dans le cadre de nos travaux, afin de pouvoir corroborer le montant des provisions inscrites au passif du bilan, nous avons mis en œuvre des diligences consistant à circulariser les conseils juridiques et avocats de votre société, à examiner les assignations formulées par les tiers et à mener des entretiens avec la direction et les responsables juridiques de la société. Nous nous sommes également assurés de la pertinence de l'approche mise en œuvre par la société au regard des éléments disponibles.

Dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et les immobilisations corporelles, dont les montants nets d'amortissements et de dépréciations au 31 décembre 2019 s'établissent respectivement à 32 millions d'euros et 481 millions d'euros, sont évaluées à leur coût d'acquisition et testées sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Dépréciations des immobilisations » en pages 9 et 10 de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir les perspectives de rentabilité des unités génératrices de trésorerie auxquelles ces immobilisations sont associées, à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis sous le contrôle de la direction générale et, éventuellement, à apprécier la correcte prise en considération des justes valeurs de ces immobilisations sur la base des rapports établis par des évaluateurs externes.

Evaluation des titres de participation

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2019 s'établit à 51 millions d'euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Immobilisations financières » en page 10 de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis sous le contrôle de la direction.

Evaluation des coopérations commerciales et ristournes

Comme indiqué dans la note « Chiffre d'affaires » en page 11 de l'annexe, la société comptabilise en chiffre d'affaires les prestations fournisseurs ou coopérations commerciales.

Nos travaux ont notamment consisté à tester, sur la base d'échantillons, les données contribuant à la détermination des ristournes et coopérations commerciales, l'exactitude des termes et conditions avec les accords contractuels, les montants de marchandises achetées avec les données d'achat de la société, le correct calcul des ristournes et coopérations commerciales, et à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 arrêté le 15 avril et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés, à l'exception du point ci-dessous,

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées dans l'article D.441-4 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : le rapport de gestion n'inclut pas les informations relatives aux délais de paiement fournisseurs prévues par cet article.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à la collectivité des associés appelée à statuer sur les comptes.

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 des commissaires 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine et Paris La Défense

Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

 2020.04.15
16:50:41
+02'00'

François Jaumain

KPMG Audit

Département de KPMG S.A.

Hervé Chopin


Herve
Chopin
Signature
numérique de
Herve Chopin
Date : 2020.04.15
16:37:40 +02'00'

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : AUCHAN SUPERMARCHÉ

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 0000 RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX

Date de clôture : 31/12/2019

Bilan actif

BILAN-ACTIF- (En Euros)	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement	2 125	2 125	0	2 125
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires				828 988
Fonds commercial	113 548 652	81 807 331	31 741 321	32 345 633
Autres immobilisations incorporelles	19 027 542	18 769 406	258 136	21 262
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	132 578 319	100 578 862	31 999 457	33 198 008
Terrains	90 475 814	80 014	90 395 800	90 400 134
Constructions	784 210 100	487 373 190	296 836 910	332 463 823
Installations techniques, matériel	177 452 840	127 816 791	49 636 049	66 702 695
Autres immobilisations corporelles	211 504 416	171 372 479	40 131 936	8 516 830
Immobilisations en cours	4 283 285		4 283 285	158 240
Avances et acomptes	0		0	43 924 092
TOTAL immobilisations corporelles	1 267 926 455	786 642 474	481 283 980	542 165 814
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	76 018 065	25 489 138	50 528 927	51 872 471
Créances rattachées à des participations	157 036		157 036	157 036
Autres titres immobilisés	33 878	13 555	20 323	20 323
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 759 383		6 759 383	5 622 940
TOTAL immobilisations financières	82 968 362	25 502 693	57 465 669	57 672 770
Total Actif Immobilisé (II)	1 483 473 136	912 724 030	570 749 106	633 036 592
Matières premières, approvisionnements	787 142		787 142	1 107 603
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	186 142 362	664 843	185 477 519	181 513 811
TOTAL Stock	186 929 504	664 843	186 264 661	182 621 414
Avances et acomptes versés sur commandes	2 241 140		2 241 140	26 540 616
Clients et comptes rattachés	48 823 324	15 178 074	33 645 250	43 324 798
Autres créances	251 203 427	1 814 027	249 389 400	116 726 561
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	300 026 751	16 992 101	283 034 650	160 051 359
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	23 170 372		23 170 372	24 720 946
TOTAL Disponibilités	23 170 372	0	23 170 372	24 720 946
Charges constatées d'avance	13 503 474		13 503 474	11 664 212
TOTAL Actif circulant (III)	525 871 242	17 656 944	508 214 297	405 598 548
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	2 009 344 377	930 380 974	1 078 963 403	1 038 635 140

Bilan passif

BILAN-PASSIF-(En Euros)	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	46 463 475	50 368 666
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	6 963 380	6 963 380
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		
TOTAL Réserves	6 963 380	6 963 380
Report à nouveau	-23 358 175	-25 727 201
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-99 244 399	-164 899 484
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	86 306 562	77 681 859
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	17 130 842	-55 612 780
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	54 053 318	11 431 172
Provisions pour charges	11 234 366	22 889 773
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	65 287 683	34 320 945
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	581 741	14 032 843
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	172 463 511	262 249 972
TOTAL Dettes financières	173 045 252	276 282 815
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	67	4
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	365 908 197	330 743 596
Dettes fiscales et sociales	114 711 945	114 120 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 410 957	8 466 977
Autres dettes	338 455 901	330 282 895
TOTAL Dettes d'exploitation	823 487 067	783 613 659
Produits constatés d'avance	12 560	30 501
TOTAL DETTES (IV)	996 544 878	1 059 926 975
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	1 078 963 403	1 038 635 140

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		2 816 487 212	30 128 210	2 846 615 422	3 036 133 849
Production vendue biens		0		0	
Production vendue services		108 195 600		108 195 600	135 857 706
Chiffres d'affaires nets		2 924 682 812	30 128 210	2 954 811 022	3 171 991 555
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation				991 932	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				30 791 987	28 322 155
Autres produits				20 170 217	16 153 303
Total des produits d'exploitation (I)				3 006 765 157	3 216 467 013
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				2 143 379 276	2 312 465 884
Variation de stock (marchandises)				-3 073 452	22 006 960
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				10 462 340	17 831 986
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				320 461	571 020
Autres achats et charges externes				415 185 902	435 966 500
Impôts, taxes et versements assimilés				42 380 796	48 048 998
Salaires et traitements				257 291 018	281 515 536
Charges sociales				73 118 420	96 218 930
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		81 291 813	83 047 667
		Dotations aux provisions			6 059 205
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			6 377 131	6 151 007
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			13 326 649	20 434 817
Autres charges				15 890 583	3 887 127
Total des charges d'exploitation (II)				3 055 950 937	3 334 205 636
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				-49 185 780	-117 738 623
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				78 758	
Produits financiers de participations				2 822 819	2 078 476
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				17 748	145 674
Autres intérêts et produits assimilés				202 951	298 338
Reprises sur provisions et transferts de charges					2 824 687
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)				3 043 518	5 347 175
Dotations financières aux amortissements et provisions				1 343 939	8 427 074
Intérêts et charges assimilées				3 591 457	4 725 586
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)				4 935 396	13 152 661
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				-1 891 877	-7 805 486
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				-51 156 414	-125 544 109

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 239 738
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 021 905	23 025 501
Reprises sur provisions et transferts de charges	32 943 621	25 147 940
Total des produits exceptionnels (VII)	41 965 526	51 413 179
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 791 506	6 095 883
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 224 450	27 880 673
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	73 446 490	74 401 554
Total des charges exceptionnelles (VIII)	87 462 446	108 378 110
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-45 496 919	-56 964 931
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	2 732 614	862 563
Impôts sur les bénéfices (X)	-141 549	-18 472 119
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 051 774 202	3 273 227 367
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 151 018 602	3 438 126 850
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-99 244 399	-164 899 484

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....	1
Description synthétique de la société.....	8
Règles et méthodes comptables.....	8
Immobilisations corporelles.....	8
Immobilisations incorporelles.....	9
Stocks.....	10
Créances et dettes.....	10
Provisions règlementées.....	11
Provisions pour risques et charges.....	11
Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme.....	11
Chiffre d'affaires.....	11
Frais de pré-ouverture.....	11
Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel.....	11
Impôt sur les bénéfices.....	11
Faits caractéristiques de l'exercice.....	12
Événements postérieurs à la clôture.....	12
Société établissant des comptes consolidés.....	12
Immobilisations.....	13
Amortissements.....	14
Liste des filiales et des participations.....	17
Echéances des Créances et dettes.....	19
Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social.....	20
Variation des capitaux propres.....	20
Charges constatées d'avance.....	21
Produits constatés d'avance.....	21
Charges à payer.....	22
Produits à recevoir.....	22
Provisions.....	23
Ventilation du chiffre d'affaires.....	24
Détail de certains postes :.....	24
Coût de revient des ventes.....	24
Autres charges d'exploitation.....	24
Transferts de charges.....	25
Résultat financier.....	25
Charges et produits exceptionnels.....	26
Effectif.....	27
Impôt sur les bénéfices.....	27
Fiscalité différée.....	28
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	29

Engagements hors bilan.....	29
Crédit-bail.....	29

Description synthétique de la société

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est 1 078 963 403 EUR et le résultat s'élève à -99 244 399 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

La société est détenue à 99.99 % par AUCHAN RETAIL FRANCE et 0.01 % par Ausspar.

L'activité principale est la distribution de produits alimentaires et non alimentaires en supermarchés.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis selon les principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général 2014 conformément au règlement ANC N°2014-03, à l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs du Conseil national de la Comptabilité et du Comité de Réglementation comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Immobilisations corporelles

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

Les frais d'acquisition ainsi que les coûts d'emprunts sont comptabilisés en charges.

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle (ci-après « composant ») sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Un plan d'amortissement propre à chaque composant est appliqué en fonction du taux ou du mode d'amortissement qui lui sont spécifiques.

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus. Les dépenses ultérieures relatives au remplacement ou au renouvellement d'un composant sont comptabilisées comme un actif distinct venant en remplacement de l'actif renouvelé.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire, à partir de la date de mise en service du bien sur leur durée d'utilité avec une valeur résiduelle nulle.

Les immobilisations corporelles sont amorties sur les durées de vie estimées suivantes :

Constructions	6 ans 2/3 à 30 ans
Agencements et aménagements	4 à 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages	2 à 8 ans
Autres immobilisations	2 à 5 ans

Lorsque le bien amortissable est susceptible d'ouvrir droit au régime fiscal de l'amortissement dégressif et/ou lorsque les durées d'usage pratiquées dans la profession sont inférieures aux durées d'utilité, la société constate des amortissements dérogatoires.

Immobilisations incorporelles

- Fonds commerciaux

Les fonds commerciaux sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport. Ils sont amortis linéairement sur 20 ans.

Du fait des opérations d'apports, des droits de jouissance des contrats de crédit-bail ont été évalués en comptabilité par différence entre la valeur réévaluée des biens et la part en capital des échéances restant dues.

- Frais de dépôt de marques

En application de l'alinéa 3 de l'article 212.3 du règlement ANC 2014-03, les frais de dépôt de marques sont comptabilisés en charges.

- Logiciels

Les logiciels informatiques acquis et les logiciels développés en interne sont immobilisés et amortis sur leur durée d'utilité de 3 ans.

- Frais d'établissement

Ils sont comptabilisés en charges.

Dépréciation des immobilisations :

Conformément aux articles 214-16 à 214-19 du règlement ANC n°2014-03, la société réalise des tests de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur sur un magasin exploité. Les indices de perte de valeur retenus sont :

- flux de trésorerie bruts négatifs sur plus de 2 ans consécutifs
- baisse des flux de trésorerie par rapport à N-2 de plus de 20%

- décalage en défaveur de plus de 20% des flux de trésorerie bruts de l'exercice en cours par rapport aux objectifs pour les magasins récemment ouverts.

La méthodologie pour déterminer la valeur d'utilité est celle des flux de trésorerie actualisés. Il s'agit de l'actualisation des flux de trésorerie sur la durée résiduelle d'utilité du magasin.

Lorsque la valeur nette comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une dépréciation est comptabilisée en charges

Immobilisations financières :

Les titres de participation figurent au bilan à leur prix de revient. Lorsque la valeur d'inventaire d'une participation est inférieure à son prix de revient, une dépréciation est constituée.

La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité, c'est à dire à ce que l'entreprise accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Les éléments suivants sont notamment pris en considération pour cette estimation :

- les critères objectifs (capitaux propres, rentabilité, motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine),
- les éléments prévisionnels (perspectives de rentabilité, de réalisation, conjoncture économique).

Les pertes de valeurs sont retranscrites dans les comptes sociaux d'AUCHAN SUPERMARCHE SAS à travers la dépréciation des titres de participation et des fonds de commerce le cas échéant.

Les frais d'acquisition des titres sont comptabilisés en charges.

Les autres immobilisations financières figurent au bilan à leur prix de revient. Le cas échéant, des dépréciations sont constituées lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur prix de revient.

Stocks

Les stocks en magasins sont évalués sur la base des derniers prix d'achat, augmentés des frais accessoires, diminués de toutes remises, ristournes et autres avantages financiers. La méthode du dernier prix d'achat s'apparente à celle du FIFO ("premier entré, premier sorti") dans un contexte de rotation rapide des stocks.

Les stocks en entrepôts sont évalués au coût réel d'achat selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré (CUMP).

Les frais accessoires incluent les frais de manutention et de stockage en entrepôts directement imputables à l'acquisition des produits ainsi que les frais de transport jusqu'à l'entrée des produits dans les magasins.

Les stocks sont dépréciés si leur valeur probable de réalisation est inférieure à leur prix de revient.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances qui présentent des risques de non-recouvrement font l'objet d'une dépréciation.

Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions règlementées est comptabilisée en charges exceptionnelles, au poste "Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions".

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressources.

Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme

La société a externalisé la gestion des indemnités de fin de carrière de son personnel. Le montant du passif social est couvert pour l'essentiel par les actifs du régime.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires comprend les ventes de marchandises, de carburants, les ventes de services aux clients et les coopérations commerciales.

Frais de pré-ouverture

Les frais de pré-ouverture de magasins sont pris en charge au fur et à mesure des dépenses.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Tous les éléments exceptionnels par leur fréquence et leur montant, se rattachant aux activités ordinaires, sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

Impôt sur les bénéfices

La société est intégrée fiscalement. La société mère Auchan Holding S.A., en tant que seule redevable de l'impôt, comptabilise la dette d'impôt vis-à-vis du Trésor Public. Les filiales bénéficiaires comptabilisent en compte courant leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément mais les économies d'impôt provenant des sociétés déficitaires sont constatées au niveau de la société tête de groupe de l'intégration fiscale, Auchan Holding S.A.

Faits caractéristiques de l'exercice

Les faits marquants qui ont impacté les résultats de l'année 2019 sont les suivants :

- Fermeture de 6 magasins et la cession de 6 magasins (entre Juillet 2019 et Novembre 2019) pour donner suite à la mise en œuvre du plan Renaissance visant à réduire les foyers de perte
- Mise en franchise de 2 magasins (Septembre 2019)
- Réouverture du magasin de Colleville (suite à incendie survenu en 2018)
- Mise en œuvre de la loi EGAlim (encadrement des seuils de revente à perte) en début d'année 2019
- Mise en place de l'organisation en Zones de vie / Territoires
- Amélioration de la productivité en magasins (-498Etp)
- Amélioration des démarques (Démarque casse : -8M€/ -11% et Démarque inconnue / -2M€/ -22%)

Évènements postérieurs à la clôture

La Pandémie liée au Covid-19 s'est propagée progressivement en Europe, et en particulier en France à compter de février 2020, affectant les activités des filiales opérationnelles, ceci tout particulièrement à compter de la mise en place du dispositif de confinement par le Gouvernement français mi-mars 2020. Face à cette situation de crise inédite, la société a mis en place une série d'actions et de mesures afin d'assurer la continuité de ses activités et de préserver la santé de ses collaborateurs, ceci dans le respect des directives gouvernementales.

Ces mesures couvrent un certain nombre de domaines tels que la gestion des ressources humaines, la chaîne logistique, la gestion de la trésorerie.

Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 en mars 2020 et la société s'attend à des impacts sur ses états financiers en 2020. Compte tenu de l'évolution rapide de la crise et de l'incertitude qui pèse quant à sa durée, la société n'est pas en mesure de quantifier les impacts sur ses états financiers sur l'exercice 2020.

Cependant, les états financiers de l'exercice 2019 ont été préparés sur le principe de continuité d'exploitation et au regard des mesures prises, la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause sa capacité à poursuivre ses activités.

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique
AUCHAN HOLDING S.A 40, avenue de Flandre 59170 CROIX N° Siret 47618062500479	SA

La société est intégrée en consolidation selon la méthode de l'intégration globale. Elle est détenue à 97.71% par la société Auchan Holding.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement	(I)	2 125		0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	135 978 707		1 416 328
	Terrains		93 233 216		3 022 277
Constructions	Sur sol propre		328 177 370		15 771 711
	Sur sol d'autrui		61 875 433		12 208 269
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		579 849 788		36 034 091
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		222 399 395		2 110 988
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				194 347 718
	Matériel de transport		2 500		0
	Matériel de bureau et mobilier informatique		52 900 758		5 182 673
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours		158 240		4 283 285
	Avances et acomptes		43 924 092		0
TOTAL (III)			1 382 520 793		272 961 011
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		76 174 707		395
	Autres titres immobilisés		33 878		0
	Prêts et autres immobilisations financières		5 622 940		1 136 443
TOTAL (IV)			81 831 525		1 136 837
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			1 600 333 150		275 514 176
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
			Virement	Cession	Réévaluation Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement	(I)			2 125
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)	0	4 818 841	132 576 194
	Terrains		1 128 194	4 651 485	90 475 814
Constructions	Sur sol propre		0	9 660 680	334 288 401
	Sur sol d'autrui		0	5 104 794	68 978 908
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		205 768 321	29 172 767	380 942 791
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 306 771	41 750 772	177 452 840
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		0	27 043 373	167 304 345
	Matériel de transport				2 500
	Matériel de bureau et mobilier informatique		0	13 885 860	44 197 570
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours		158 240		4 283 285
	Avances et acomptes		43 924 092		0
TOTAL (III)			256 285 618	131 269 731	1 267 926 455
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				76 175 101
	Autres titres immobilisés				33 878
	Prêts et autres immobilisations financières				6 759 383
TOTAL (IV)					82 968 362
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			256 285 618	136 088 572	1 483 473 136

Suite au changement le logiciel des reclassements de compte à compte ont été faits. La colonne "Acquisition" intègre le montant des acquisitions ainsi que le montant des virements de poste consécutif au changement de logiciel. Le montant des acquisitions est détaillé dans le tableau ci-dessous :

IMMOBILISATIONS	Valeur brut immobilisation début exercice	Augmentations			Diminutions		Valeur brut immobilisation fin exercice
		par virement de poste a poste	acquisition création apports de poste a poste	vir de poste a poste	par cession mise hors service		
Frais d'établissement, recherche et de développement total I	2 125			0	0		2 125
Autres poste d'immo incorporelles total II	135 978 707	1 095 287	321 041	0	4 818 841		132 576 194
Terrains	93 233 216	488 000	2 534 277	1 128 194	4 651 485		90 475 814
sur sol propre	328 177 370	4 627 322	11 144 389	0	9 660 680		334 288 401
Constructions sur sol d'autrui	61 875 433	-23 799 822	36 008 091	0	5 104 794		68 978 908
installations générales agencements	579 849 788	33 686 643	2 347 448	205 768 321	29 172 767		380 942 791
Installations techniques matériels et outillages	222 399 395	1 771 849	339 139	5 306 771	41 750 772		177 452 840
Autres installation générales agencement divers	0	194 347 718		0	27 043 373		167 304 345
Immobilisations matériel de transport	2 500	0	0	0	0		2 500
Corporelles matériel de bureau informatique mobilier	52 900 758	499 656	4 683 017	0	13 885 860		44 197 571
Immobilisations corporelles en cours	158 240	4 283 285		158 240			4 283 285
Avances et acomptes	43 924 092	0		43 924 092			0
total III	1 382 520 792	215 904 651	57 056 361	256 285 618	131 269 731		1 267 926 455
							0
total général	1 518 501 624	216 999 939	57 377 401	256 285 618	136 088 572		1 400 504 774

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables			Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement (I)				2 125		2 125	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			98 439 373	3 013 750	3 351 735	98 101 389	
Terrains							
Constructions	Sur sol propre		168 730 568	11 622 733	9 482 114	170 871 186	
	Sur sol d'autrui		27 805 895	12 905 308	5 015 104	35 696 100	
	Installations générales, agencements		396 747 566	-120 351 423	28 554 157	247 841 985	
Installations techniques, matériels et outillages			154 307 774	14 994 744	41 485 727	127 816 791	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers			161 263 126	26 919 458	134 343 669	
	Matériel de transport		2 500	0		2 500	
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		44 383 928	6 523 302	13 880 919	37 026 310	
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)			791 978 231	86 957 790	125 337 479	753 598 542	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			890 417 604	89 973 666	128 689 214	851 702 056	
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentie l de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab				2 125			-2 125
Autres	8 771			182 375			-173 604
Terrains							
Constructions :							
sol propre	5 052 673	12 655		2 133 242	24 033		2 908 052
sol autrui	1 133 922	2 671		1 007 823	17 657		111 112
install.	1 544 956	5 533 075		1 340 752	2 504 635		3 232 644
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	6 792 204	989 383		2 726 999	894 157		4 160 431
Inst gén.	768 318	347 759	0	923 244	2 085 245		-1 892 412
M.Transport							
Mat bureau.	84 986	907 530		26 120	685 793		280 604
Emball.							
CORPO.	15 377 059	7 793 073	0	8 158 180	6 211 520		8 800 432
Acquis. de titres							
TOTAL	15 385 830	7 793 073	0	8 342 680	6 211 520		8 624 702
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Suite au changement le logiciel des reclassements de compte à compte ont été faits. La colonne "Augmentation" intègre le montant des amortissements ainsi que le montant des virements de poste consécutif au changement de logiciel. Le montant des amortissements est détaillé dans le tableau ci-dessous :

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice		Diminution		Montant des amortissements à la fin de l'exercice
		Augmentations dotations de l'exercice	par virement de poste a poste	amortissements afférents éléments sortis et reprises		
Frais d'établissement, recherche et de développement total I		2 125	0			2 125
Autres poste d'immo incorporelles total II	98 439 373	3 650 455	-636 704	3 351 735		98 101 389
sur sol propre	168 730 568	12 412 154	-789 421	9 482 114		170 871 186
constructions sur sol d'autrui	27 805 895	4 090 962	8 814 346	5 015 104		35 696 100
installations générales agencements	396 747 566	31 650 995	-152 002 418	28 554 157		247 841 985
Installations techniques matériels et outillages	154 307 774	19 923 193	-4 928 449	41 485 727		127 816 791
Autres installation générales agencement divers	0	12 831 457	148 431 669	26 919 458		134 343 669
Immobilisations* matériel de transport	2 500	0	0	0		2 500
corporelles matériel de bureau informatique mobilier	44 383 928	6 035 309	487 992	13 880 919		37 026 310
total III	791 978 231	86 944 071	13 720	125 337 479		753 598 542
total général	890 417 604	90 596 650	-622 985	128 689 214		851 702 056

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
AUCHAN BIO	17 500€	0	100%	17 500€	0€			-708 113	-1 434 256€	
AUVICO	37 500€	8252€	100%	3 178 311€	0€			-1 028 953	-1 422 764€	
CACHAN DISTRIBUTION	38 043€	3805€	99,69%	6 404 543€	0€			-191 159	-123 886€	
CHOLDIS	40 000€	0	100%	3 184 183€	45 598€			-898	45 597€	
DISANTO	45 600€	6 237 674€	96.39%	3 646 587€	3 646 587€			-21 501 071	-1 155 754€	
ESPERA	50 000€	0	100%	750 000€	750 000€			-7 630 514	33 311€	
FREMARC	974 464€	440 730€	99,93%	31 887 158€	31 887 158€			-74 551 573	-840 622€	
GISPIERRE	61 000€	46 765€	99,85%	994 658€	1€			0	-11 866€	
JUPERIC	67 815€	7360€	99,99%	3 025 029€	0€			0	53 389€	
LBE OBERNAI	50 000€	4 110€	100%	50 000€	0€			-3 137 810	-1 176 305€	
MENCIA	1 000€	0	100%	8 200€	0€			0	-1 732€	
PAREA	6 040 860€	607 857€	100%	8 356 292€	8 356 292€			-387 295 372	6 250 395€	712 821€
SOMADIS	2 539 100€	2 792 992€	100%	5 530 000€	5 437 355€			-26 509 305	1 942 499€	2 109 992 €
TULIMO	1 000€	0	100%	8 200€	0€			0	-38 598€	
ZANI	50 000€	0	100%	50 000€	0€			0	-203 028€	
AMV DISTRIBUTION	6 392 640€	0	100%	4 829 640€	0€			-22 365 660	-2 861 663€	
SAFIPAR	16 241 240€	868 874€	100%	3 597 435€	0€			-101 917 804	-12 204 081€	
ACADIS	1 289 000€		35%	451 150€	451 150€					

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Echéances des Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				157 036	157 036	
Prêts						
Autres immobilisations financières				6 759 383	6 759 383	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				6 916 419	6 916 419	0
Clients douteux ou litigieux				20 140 689	20 140 689	
Autres créances clients				28 682 634	28 682 634	
Créances représentatives de titres prêtés		Prov pour dép ant constitués.				
Personnel et comptes rattachés				356 183	356 183	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				970 844	970 844	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			46 684 653	46 684 653	
	Autres impôts			0	0	
	Etat - divers			1 019 528	1 019 528	
Groupes et associés				10 463 512	10 463 512	
Débiteurs divers				191 813 991	191 813 991	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				300 132 034	300 132 034	0
Charges constatées d'avance				13 503 474	13 503 474	
TOTAL DES CREANCES				320 551 928	320 551 928	
Prêts accordés en cours d'exercice						
Remboursements obtenus en cours d'exercice						
Prêts et avances consentis aux associés						
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles						
Autres emprunts obligataires						
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			581 741	581 741		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			172 463 511	2 463 511	170 000 000	
Fournisseurs et comptes rattachés			365 908 197	365 908 197		
Personnel et comptes rattachés			33 957 483	33 957 483		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			20 860 745	20 860 745		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		43 786 602	43 786 602		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		16 107 115	16 107 115		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 410 957	4 410 957		
Groupes et associés			319 767 653	319 767 653		
Autres dettes			18 688 247	18 688 247		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance			12 560	12 560		
TOTAL DES DETTES			996 544 811	826 544 811	170 000 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice			90 000 000			

Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2019
Actions ordinaires	4 379 884	14 205 506		18 585 390
Total	4 379 884	14 205 506		18 585 390
Valeur de la part	11,50			2,50

L'année a été marquée par deux augmentations de capital social effectif d'un montant total de 163 363 319€ par émission de 14 205 506 actions à 11,50€ puis une réduction du capital social effectif d'un montant de 167 268 510€ par voie de diminution de la valeur nominale des actions de la société de 11,50€ à 2,50€.

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	50 368 666	163 363 319	167 268 510				46 463 475
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							0
Ecart de réévaluation							0
Réserve légale	6 963 380						6 963 380
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves							0
Report à nouveau	-25 727 201		-167 268 510		-164 899 484		-23 358 175
Résultat de l'exercice	-164 899 484	-99 244 399			164 899 484		-99 244 399
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées	77 681 859	23 178 903	14 554 201				86 306 561
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-55 612 780	87 297 823	14 554 201	0	0	0	17 130 842

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	110 533		
CHARGES LOCATIVES CONSTATEES D'AVANCE	3 848 700		
DROIT ET TAXES PAYES D'AVANCE	414 348		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2020	1 645 412		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2021	1 495 404		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2022	1 412 075		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2023	1 392 075		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2024	1 306 857		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2025	894 717		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2026	516 688		
FRANCHISE BUDGET ALLOUE 2027	466 666		
TOTAL	13 503 475	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	12 560		
TOTAL	12 560	0	0

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	57 556
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	153 996 136
Dettes fiscales et sociales	42 639 893
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	3 127 278
Autres dettes	5 793 482
Total	205 614 345

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	684 443
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	1 019 528
Autres créances	7 408 188
Disponibilités	0
Total	9 112 159

Provisions

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	77 681 859	23 178 903	14 554 201	86 306 562
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)	77 681 859	23 178 903	14 554 201	86 306 562
Provisions pour litige	2 674 907	958 449	583 069	3 050 287
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	912 251	432 937		1 345 188
Provisions pour impôts	358 399	0	102 216	256 183
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	30 375 388	51 186 683	20 926 046	60 636 025
TOTAL (II)	34 320 945	52 578 070	21 611 331	65 287 683
Provisions sur immobilisations incorporelles	3 778 554	0	1 303 205	2 475 349
Provisions sur immobilisations corporelles	49 567 338	1 718 201	18 241 607	33 043 932
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	24 145 200	1 343 939		25 489 138
Provisions sur autres immos financières	13 555	0		13 555
Provisions sur stocks	1 555 099	664 843	1 555 099	664 843
Provisions sur comptes clients	14 415 524	3 898 260	3 135 711	15 178 074
Autres provisions pour dépréciations	1 994 405	1 814 027	1 994 405	1 814 027
TOTAL (III)	95 469 675	9 439 270	26 230 027	78 678 918
TOTAL GENERAL (I + II + III)	207 472 479	85 196 243	62 395 559	230 273 163
Dont dotations et reprises d'exploitation		19 703 780	29 451 938	
Dont dotations et reprises financières		1 343 939		
Dont dotations et reprises exceptionnelles		64 148 525	32 943 621	
dépréciations des titres mis en équivalence				

La dotation des provisions pour risques est charges d'un montant de 51.187K€ se compose de :

- Provision prime progrès et forfait social : 2.538K€
- Situation nette négative : 35.251K€
- Provision désinvestissement : 4.000K€
- Provision litiges fournisseurs : 1.050K€
- Provision litige Sphinx : 8.299K€
- Provision assurances : 47K€.

La reprise des provisions pour risques et charges d'un montant de 20.926K€ se compose de :

- Provision prime progrès : 2.499K€
- Provision Campus : 3.462K€
- Provision Renaissance : 2.593K€
- Provision Zone de Vie : 3.934K€
- Provision assurances : 545K€
- Provision Fournisseurs : 2.413K€
- Provision Désinvestissement : 4.756K€
- Provision fermetures magasins : 599K€

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	2 846 615 422	3 036 133 849	-6%
Production vendue biens	0		0%
Production vendue services	108 195 600	135 857 706	-20%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	2 924 682 812	3 171 991 555	-8%
Chiffres d'affaires nets-Export	30 128 210	0	0%
Chiffres d'affaires nets	2 954 811 022	3 171 991 555	-7%

Le chiffre d'affaires a été réalisé exclusivement en France dans le secteur de la distribution.

Détail de certains postes :

Coût de revient des ventes

	2019	2018
Variation des stocks	-2 752 991	22 577 980
Achats nets de ristournes	2 153 841 616	2 330 297 870
Total	2 151 088 625	2 352 875 850

Autres charges d'exploitation

	2019	2018
Frais de personnel	330 409 438	377 734 466
Autres achats & ch externes	415 185 902	435 966 500

Impôts et taxes	42 380 796	48 048 998
Autres charges d'exploitation	15 890 583	3 887 127
TOTAL	803 866 719	865 637 091

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	1 340 049
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	1 340 049

Résultat financier

	2019	2018
Produits financiers	220 699	3 268 699
Dividendes reçus	2 822 819	2 078 476
Frais financiers	-3 591 457	-4 725 586
Dotation financière aux amortissements et provisions	-1 343 939	-8 427 074
TOTAL	-1 891 878	-7 805 485

Le montant des dotations financières de 1.344K€ correspondant notamment à la dépréciation des titres de Cachandis à hauteur de 1.026K€.

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cession des immobilisations	9 224 584	9 021 905
Amortissements dérogatoires	23 178 903	14 554 201
Rep sur plus value de fusion		102 216
Dépréciation des sites	1 718 201	18 241 607
Situations nettes négatives	35 251 421	45 597
Pénalités et amendes	99 021	
CVAE nouveau calcul CVAE 2017	3 211 507	
Amortissements exceptionnels	13 297 965	
Charges exceptionnelles diverses	1 480 845	
TOTAL	87 462 447	41 965 526

Effectif

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Cadres	339	518
Agents de maitrise	732	851
Employés	8629	8901
TOTAL	9 700	10 270

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-51 156 414	-141 549
Résultat exceptionnel	-45 496 919	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	-96 653 333	-141 549

Taux d'imposition : 28,00% de 0 à 500k€ de base imposable,

33,00% au delà.

Contribution sociale sur l'IS : 3,30%.

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	86 306 562
Subventions d'investissement	
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	86 306 562
Total passif d'impôt futur	27 635 361
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	
Autres risques et charges provisionnés	46 612 503
Charges à payer	16 582 018
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	63 194 521
Total actif d'impôt futur	20 234 886
Situation nette	7 400 475

Taux d'imposition futur : 32,02% (Taux IS : 31,00% et taux contribution sociale : 3,30%)

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Eu égard au caractère confidentiel de cette information, les rémunérations ne sont pas divulguées.

Engagements hors bilan

En milliers d'Euros

Engagements donnés :

- Engagement net relatif aux indemnités de retraite (IDR)	26 462
---	--------

A ce titre des indemnités de départ en retraite tient compte en particulier des données suivantes:

- Les salaires en fin de carrière en intégrant l'ancienneté des salariés, le niveau de salaire projeté à la date de départ en retraite compte tenu des effets de progression de carrière attendus et l'évolution estimé au niveau des retraites ;
- L'âge de départ en retraite déterminé en fonction des dispositions applicables dans l'entreprise ;
- Les effectifs prévisionnels de retraites, déterminés à partir des taux de rotation des effectifs et de la table de mortalité TF002/02 avec décalage d'âge ;
- Un taux d'actualisation nominal de 0,80% ;
- Un taux de rendement des actifs financiers : 0,80%

Engagements reçus :

- Créances assorties de garanties (Hors groupe)	
- Dettes garanties par des cautions	7 504
- Cautions au titre des contrats d'approvisionnement	20 027

Abandon de créances :

- Avec clause de retour à meilleure fortune (groupe)	1 729
--	-------

Crédit-bail

Néant