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 : 2002 B 21096
Numéro SIREN : 444 409 551
Nom ou dénomination : SAFIPAR

Ce dépôt a été enregistré le 18/08/2021 sous le numéro de dépôt 19813

COMPTES ANNUELS

Société : SAFIPAR
Forme juridique : Société par actions simplifiée
Siège social : RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX
Date de clôture : 31/12/2020

COMPTES ANNUELS 1
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 8
Règles et méthodes comptables 9
Immobilisations corporelles 9
Dépréciations des immobilisations corporelles 10
Immobilisations incorporelles 10
Participations et autres titres immobilisés 11
Stocks 11
Créances et dettes 11
Provisions règlementées 12
Provision pour risques et charges 12
Provisions pour litiges 12
Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme 12
Chiffre d'affaires 12
Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel 12
Impôt sur les bénéfices 12
Faits caractéristiques de l'exercice 13
Evènements postérieurs à la clôture 13
Société établissant des comptes consolidés 13
Immobilisations 14
Amortissements 15
Echéances des Créances et dettes 16
Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social 17
Variation des capitaux propres 17
Charges constatées d'avance 18
Charges à payer 19
Produits à recevoir 19
Provisions 20
Ventilation du chiffre d'affaires 21
Détail de certains postes : 21
Coût de revient des ventes 21
Autres charges d'exploitation 21
Transferts de charges 22
Résultat financier 22
Charges et produits exceptionnels 23
Effectif 24
Impôt sur les bénéfices 24

Engagements hors bilan..... 26

Bilan actif

BILAN-ACTIF- (En Euros)	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	53 357	9 787	43 570	53 357
Fonds commercial	5 997 311	4 976 329	1 020 981	1 314 401
Autres immobilisations incorporelles	490 827	488 620	2 207	4 413
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***6 541 495***	***5 474 736***	***1 066 758***	***1 372 171***
Terrains	5 943 436	882 102	5 061 334	5 943 436
Constructions	24 931 662	17 413 422	7 518 240	7 281 943
Installations techniques, matériel	5 709 263	4 956 522	752 742	1 133 329
Autres immobilisations corporelles	1 428 549	1 298 375	130 174	270 850
Immobilisations en cours	38 309		38 309	379 256
Avances et acomptes	7 531		7 531	32 853
TOTAL immobilisations corporelles	***38 058 750***	***24 550 421***	***13 508 330***	***15 041 667***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	160		160	320
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	123 804		123 804	123 804
TOTAL immobilisations financières	***123 964***	***0***	***123 964***	***124 124***
Total Actif Immobilisé (II)	***44 724 209***	***30 025 157***	***14 699 052***	***16 537 961***
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 659 372	22 337	3 637 035	3 716 635
TOTAL Stock	***3 659 372***	***22 337***	***3 637 035***	***3 716 635***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	552 555	70 138	482 417	192 815
Autres créances	4 958 039	20 593	4 937 446	7 627 123
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***5 510 594***	***90 731***	***5 419 863***	***7 819 938***
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	1 255 611		1 255 611	952 916
TOTAL Disponibilités	***1 255 611***	***0***	***1 255 611***	***952 916***
Charges constatées d'avance	111 711		111 711	377 548
TOTAL Actif circulant (III)	***10 537 288***	***113 068***	***10 424 220***	***12 867 037***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***55 261 497***	***30 138 225***	***25 123 271***	***29 404 999***

Bilan passif

BILAN-PASSIF-(En Euros)	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	4 891 500	16 241 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	43 444	43 444
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)	825 430	825 430
TOTAL Réserves	***868 874***	***868 874***
Report à nouveau	-891 501	-32 710 920
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-2 100 502**	**-12 204 081**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 963 629	2 988 194
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***5 732 000***	***-24 816 693***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	425 349	1 590 843
Provisions pour charges	203 636	5 511 784
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***628 985***	***7 102 627***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 363	1 235
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	96 778	96 587
TOTAL Dettes financières	***108 141***	***97 822***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	51	6 073
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 787 972	6 172 735
Dettes fiscales et sociales	3 806 283	3 018 598
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 333	297 309
Autres dettes	9 993 505	37 362 874
TOTAL Dettes d'exploitation	***18 654 144***	***46 857 589***
Produits constatés d'avance		163 654
TOTAL DETTES (IV)	***18 762 286***	***47 119 065***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***25 123 271***	***29 404 999***

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			66 932 661		66 932 661	91 421 866
Production vendue biens			7 327 353		7 327 353	9 799 222
Production vendue services			835 376		835 376	696 716
Chiffres d'affaires nets			***75 095 391***		***75 095 391***	***101 917 804***
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation					14 628	65 849
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					6 873 140	563 454
Autres produits					428 711	189 724
Total des produits d'exploitation (I)					***82 411 870***	***102 736 830***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					53 399 478	71 542 317
Variation de stock (marchandises)					57 263	2 306 636
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					5 488 242	7 474 598
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					9 221 572	11 793 085
Impôts, taxes et versements assimilés					1 520 662	2 149 989
Salaires et traitements					10 107 879	10 177 744
Charges sociales					2 361 528	3 400 155
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			1 819 289	2 277 823
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				53 678	96 672
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				323 636	5 986 404
Autres charges					265 685	115 059
Total des charges d'exploitation (II)					***84 618 912***	***117 320 481***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-2 207 043	-14 583 651
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)			9 473	
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				2 935
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					43 113	38
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des produits financiers (V)					***43 113***	***38***
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					182 088	158 758
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)					***182 088***	***158 758***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					-138 975	-158 720
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					-2 336 545	-14 745 306

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	359 446	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	2 039 484
Reprises sur provisions et transferts de charges	497 563	4 765 568
Total des produits exceptionnels (VII)	***857 008***	***6 805 052***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 383	28 047
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	2 639 122
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	472 998	1 496 827
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***478 382***	***4 163 996***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	378 626	2 641 056
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	142 583	112 359
Impôts sur les bénéfices (X)		-12 528
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***83 321 463***	***109 541 920***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***85 421 966***	***121 746 001***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-2 100 502	-12 204 081

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : SAFIPAR

Forme juridique : Société par action simplifiée

Description synthétique de la société

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est 25 123 271 EUR et le résultat s'élève à -2 100 502 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

La société est filiale d'AUCHAN SUPERMARCHE à 100%

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

Au 31/12/2020, la société exploite 1 hypermarché sous l'enseigne "Les Halles d'Auchan" et 2 sous l'enseigne "Auchan Supermarché".

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 de Conseil national de la comptabilité et du comité de Règlement 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 "composants") 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 est spécifique.

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charge 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 corporelles sont amorties à partir de la date de mise en service du bien sur leur durée d'utilité avec une valeur résiduelle nulle.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Constructions (gros œuvres)	20 à 30 ans
Agencements et aménagements	6 ans 2/3 à 8 ans
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 8 ans
Autres immobilisations	3 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.

Dépréciations des immobilisations corporelles

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 deux années consécutives

- 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

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 incorporelles

* Fonds Commercial

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

* Logiciels

Les logiciels informatiques acquis sont immobilisés et amortis sur leur durée d'utilité estimée à trois ans.

Dépréciation des immobilisations incorporelles :

Conformément à l'article 322-5 du PCG, la société réalise des tests de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Lorsque la valeur nette comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une dépréciation est comptabilisée en charges. La valeur recouvrable d'un actif est la valeur la plus élevée entre sa valeur d'utilité, déterminée sur la base des flux de trésorerie futurs actualisés, et sa valeur vénale (valeur de marché). L'appréciation des éventuelles pertes de valeur des actifs est réalisée au niveau des magasins, ainsi qu'au niveau de la société lorsqu'il existe des immobilisations non amortissables et non affectées.

Participations et autres titres immobilisés

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

La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité pour la société, laquelle est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres détenue, à l'actif net comptable corrigé, à sa valeur de rendement et aux perspectives de rentabilité.

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

Stocks

Les stocks sont évalués sur la base des derniers prix d'achat, augmentés des frais accessoires, diminués de toutes remises, ristournes et autres avantages financiers par analogie avec les modalités de prise en compte des marges arrières dans le calcul du seuil de revente à perte.

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 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 coût de revient.

Compte tenu du caractère fongible des marchandises, il n'a pas été possible de déterminer la quote-part des marchandises restant en stock à la clôture de l'exercice et acquises avec une clause de réserve de propriété.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les créances exprimées en devises sont valorisées sur la base du taux de change en vigueur à la clôture.

Lorsque les opérations commerciales font l'objet d'une couverture fixant le cours de la monnaie étrangère, les dettes et les créances sont comptabilisées au cours garanti. Dans ce cas, aucun écart de conversion n'est constaté.

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 aux provisions règlementées - Amortissements dérogatoires".

Provision 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 évènement 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.

Provisions pour litiges

Les provisions pour litiges sont constituées dans le respect des principes comptables. Les risques sont évalués sur la base des demandes reçues des tiers et des actions en défense de la société.

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 et les prestations de services.

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 membres de l'intégration fiscale déterminent et comptabilisent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, et inscrivent en compte courant leur dette d'impôt envers la société mère. Les économies d'impôt provenant des sociétés déficitaires sont constatées en résultat par la société tête de groupe de l'intégration fiscale, Auchan Holding S.A.

Faits caractéristiques de l'exercice

Pandémie de Covid-19

Les magasins sont, en grande majorité, restés ouverts; cependant, l'activité a été affectée de façon sensible au profit des magasins de proximité, des drives et du e-commerce.

Concernant les charges courantes, les conditions d'exploitation des magasins ont été bouleversées par la pandémie du fait, notamment, de l'augmentation de l'absentéisme affectant les charges de personnel et des mesures d'hygiène déployées dans les magasins, contribuant à l'augmentation des charges externes.

Les impacts de la fermeture du Magasin de Bobigny et de la cession du magasin de Meaux ont générés en 2020 une baisse du chiffre d'affaires à hauteur de 22M€.

La société a procédé à une augmentation de capital de 32 673 760 € par incorporation de compte courant suivie d'une réduction de capital de 44 023 500 € par voie de réduction de la valeur nominale.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siègle 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 100% 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)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		6 541 495		0
Terrains		5 943 436		0
Constructions	Sur sol propre	5 282 241		96 795
	Sur sol d'autrui	2 115 003		0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	17 230 966		206 657
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 741 347		47 008
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	39 709		0
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 401 334		0
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		379 256		38 309
Avances et acomptes		32 853		7 531
	TOTAL (III)	***38 166 145***		***396 301***
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		320		0
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		123 804		0
	TOTAL (IV)	***124 124***		***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***44 831 763***		***396 301***

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)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				6 541 495	
Terrains				5 943 436	
Constructions	Sur sol propre			5 379 036	
	Sur sol d'autrui			2 115 003	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			17 437 624	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			79 092	5 709 263	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			39 709	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	3 653	8 842	1 388 840	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		379 256		38 309	
Avances et acomptes		32 853		7 531	
	TOTAL (III)	***415 761***	***87 934***	***38 058 750***	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			160	160	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				123 804	
	TOTAL (IV)		***160***	***123 964***	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***415 761***	***88 094***	***44 724 209***	

Amortissements

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)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		5 171 642	293 307		5 464 949
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 704 167	219 764		1 923 930
	Sur sol d'autrui	903 318	79 050		982 368
	Installations générales, agencements	13 026 473	857 987		13 884 459
Installations techniques, matériels et outillages		4 608 018	364 264	79 092	4 893 190
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	35 684	750		36 434
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 134 510	132 549	8 842	1 258 217
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*21 412 169*	*1 654 364*	*87 934*	*22 978 599*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*26 583 811*	*1 947 671*	*87 934*	*28 443 548*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre	98 430			23 794			74 637
sol autrui	31 615			14 196			17 418
install.	45 397	74 685		19 671	130 642		-30 231
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	68 035	19 706		118 202	39 543		-70 003
Inst gén.		131			91		40
M.Transport							
Mat bureau.	3 908	2 709		3 584	19 458		-16 425
Emball.							
CORPO.	*247 386*	*97 231*		*179 447*	*189 734*		*-24 564*
Acquis. de titres							
TOTAL	*247 386*	*97 231*		*179 447*	*189 734*		*-24 564*

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					

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				
Prêts				
Autres immobilisations financières		123 804	123 804	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***123 804***	***123 804***	***0***
Clients douteux ou litigieux		40 882	40 882	
Autres créances clients		511 674	511 674	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép ant constitués.			
Personnel et comptes rattachés		42 780	42 780	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		25 785	25 785	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	575 067	575 067	
	Autres impôts	48 744	48 744	
	Etat - divers	517 066	517 066	
Groupes et associés		119 977	119 977	
Débiteurs divers		3 629 627	3 629 627	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***5 511 602***	***5 511 602***	***0***
Charges constatées d'avance		111 711	111 711	
TOTAL DES CREANCES		***5 747 116***	***5 747 116***	
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		11 363	11 363		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		96 778	96 778		
Fournisseurs et comptes rattachés		4 787 972	4 787 972		
Personnel et comptes rattachés		2 416 981	2 416 981		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		847 747	847 747		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	237 009	237 009		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	304 546	304 546		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		66 333	66 333		
Groupes et associés		9 930 698	9 930 698		
Autres dettes		52 003	52 003		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		***18 751 430***	***18 751 430***		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

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 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	812 062	1 633 688		**2 445 750**	2 €
Total	**812 062**	**1 633 688**	**0**	**2 445 750**	

Modalités de l'opération :

- Augmentation de capital social effectif de **32.673.760 €**, par l'émission de 1.633.688 actions d'une valeur nominale de 20€ ;

- Réduction de capital social effectif d'un montant de **44.023.500 €**, par voie de réduction de la valeur nominale des 2.445.750 actions composant le capital social effectif de 20€ à 2€ chacune.

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	16 241 240	32 673 760	-44 023 500				4 891 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							0
Ecarts de réévaluation							0
Réserve légale	43 444						43 444
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves	825 430						825 430
Report à nouveau	-32 710 920		44 023 500		-12 204 081		-891 500
Résultat de l'exercice	-12 204 081	-2 100 502			12 204 081		-2 100 502
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées	2 988 194	344 616	369 181				2 963 629
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-24 816 693***	***32 673 760***	***369 181***	***0***	***0***	***0***	***5 732 000***

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES ASSURANCES CONST.D'AVANCE	19 949		
CHARGES PUBLICITE CONST.D'AVANCE	5 493		
LOYERS PAYES D'AVANCE	6 269		
CAUTIONS PAYEES D'AVANCE	80 000		
Loyers payés d'avance			
TOTAL	***111 711***	***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	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 057 536
Dettes fiscales et sociales	2 823 597
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	49 271
Autres dettes	17 015
Total	**6 947 419**

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	293 438
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	504 262
Autres créances	58 254
Disponibilités	0
Total	**855 954**

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	2 988 194	344 616	369 181	2 963 629
- 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)	***2 988 194***	***344 616***	***369 181***	***2 963 629***
Provisions pour litige	1 590 843	120 000	1 285 494	425 349
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
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	5 511 784	203 636	5 511 784	203 636
TOTAL (II)	***7 102 627***	***323 636***	***6 797 277***	***628 985***
Provisions sur immobilisations incorporelles	-2 319	12 106		9 787
Provisions sur immobilisations corporelles	1 712 310	0	140 488	1 571 822
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks		22 337		22 337
Provisions sur comptes clients	46 638	25 972	2 472	70 138
Autres provisions pour dépréciations	43 972	4 665	28 043	20 593
TOTAL (III)	***1 800 601***	***65 080***	***171 004***	***1 694 677***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***11 891 421***	***733 332***	***7 337 462***	***5 287 292***
Dont dotations et reprises d'exploitation		377 314	6 828 497	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		344 616	497 563	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Les provisions pour litige sont constituées de litiges prud'homaux pour 377 349 € et autres litiges pour 48 000 €

Les provisions pour risques et charges sont constituées de la provision pour prime de progrès pour 177 008 € et d'une provision pour autres avantages au personnel de 26 628 €.

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	66 932 661	91 421 866	-27%
Production vendue biens	7 327 353	9 799 222	-25%
Production vendue services	835 376	696 716	20%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	75 095 391	101 917 804	-26%
Chiffres d'affaires nets-Export			0%
Chiffres d'affaires nets	***75 095 391***	***101 917 804***	***-26%***

Détail de certains postes :

Coût de revient des ventes

	2020	2019
Variation des stocks	57 263	2 306 636
Achats nets de ristournes	58 887 721	79 016 915
Total	**58 944 984**	**81 323 551**

Autres charges d'exploitation

	2020	2019
Frais de personnel	12 469 407	13 577 899
Autres achats & ch externes	9 221 572	11 793 085
Impôts et taxes	1 520 662	2 149 989
Autres charges d'exploitation	265 685	115 059
TOTAL	**23 477 326**	**27 636 032**

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	44 643
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	***44 643***

Résultat financier

	2020	2019
Produits financiers	43 113	38
Dividendes reçus		
Frais financiers	-182 088	-158 758
Dotation financière aux amortissements et provisions	0	0
TOTAL	**-138 975**	**-158 720**

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Produits exceptionnels divers exonérés (Solde ventes des mureaux)		359 446
Reprises dépréciations exceptionelles		128 382
Reprises amortissements dérogatoires		369 181
Dommages et intérêts affaires prudhommales	1 200	
Pénalités	4 183	
Dotations exceptionnelles	128 382	
Dotations amortissements dérogatoires	344 616	
TOTAL	***478 381***	***857 009***

Effectif

Effectf	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Cadres	13	15
Agents de maitrise	19	20
Employés	348	334
TOTAL	***380***	***369***

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-2 336 545	0
Résultat exceptionnel	378 626	0
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	***-1 957 919***	***0***

Le taux d'imposition s'élève à 28%.

La contribution sociale est de 3,3%.

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	
Subventions d'investissement	2 963 629
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	**2 963 629**
Total passif d'impôt futur	**829 816**
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	0
Charges à payer	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	485 807
Ecart de conversion Passif	
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**485 807**
Total actif d'impôt futur	**136 026**
Situation nette	**693 790**

Les taux d'imposition pour la fiscalité différée sur les exercices à venir sont les suivants

- 26,5% en 2021

- 25% à compter de 2022

L'application de la contribution sociale de 3,3% se poursuit.

.

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

Engagements donnés : Néant

Engagements reçus : Néant

Dettes assorties de garanties : 168 250 €

IFC : 856 431 € (contre 1 167 769€ en 2019)

SAFIPAR
Société par Actions Simplifiée au capital variable
Siège social – Rue du Maréchal de Lattre de Tassigny
Croix – 59170
RCS Lille Métropole – 444 409 551
« La Société »

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 AVRIL 2021

(…)

DEUXIEME DECISION

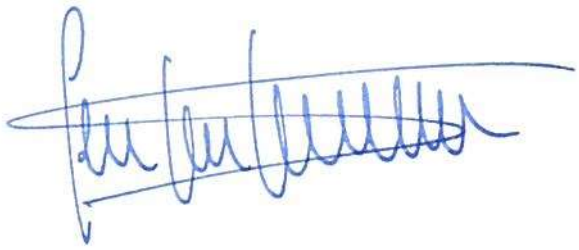
L'Associée Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter la perte nette comptable de - 2 100 502 euros au poste « Report à nouveau », ce qui porte ce dernier à la somme de - 2 992 003 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

(…)

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Le Président
La société AUCHAN SUPERMARCHE,
Représentée par la société AUCHAN RETAIL FRANCE, Présidente,
Elle-même représentée par Monsieur Jean-Denis DEWEINE, Directeur Général



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Safipar S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
Safipar S.A.S.
Rue du Maréchal de Lattre de Tassigny - 59170 Croix
Ce rapport contient 31 pages
Référence : HC-212-210

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

Safipar S.A.S.

Siège social : Rue du Maréchal de Lattre de Tassigny - 59170 Croix
Capital social : €.4 891 500

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'attention de l'Associée unique de la société Safipar S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Safipar S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Dépréciation des immobilisations incorporelles et corporelles

Votre société réalise des tests de perte de valeurs et de dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles selon les modalités décrites respectivement dans les notes « Dépréciations des immobilisations corporelles » en page 10 et « Dépréciations des immobilisations incorporelles » en page 11 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.

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

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le

contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Paris La Défense,

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.


Signature numérique de Herve Chopin
Date : 2021.04.30 20:55:33 +02'00'

Hervé Chopin
Associé

COMPTES ANNUELS

Société : SAFIPAR
Forme juridique : Société par actions simplifiée
Siège social : RUE MAL DE LATTRE DE TASSIGNY 59170 CROIX
Date de clôture : 31/12/2020

COMPTES ANNUELS..... 1
Bilan actif..... 4
Bilan passif..... 5
Compte de résultat..... 6
Compte de résultat (suite)..... 7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS..... 8
Règles et méthodes comptables..... 9
Immobilisations corporelles..... 9
Dépréciations des immobilisations corporelles..... 10
Immobilisations incorporelles..... 10
Participations et autres titres immobilisés..... 11
Stocks..... 11
Créances et dettes..... 11
Provisions règlementées..... 12
Provision pour risques et charges..... 12
Provisions pour litiges..... 12
Engagements de retraite et autres avantages au personnel à long terme..... 12
Chiffre d'affaires..... 12
Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel..... 12
Impôt sur les bénéfices..... 12
Faits caractéristiques de l'exercice..... 13
Evènements postérieurs à la clôture..... 13
Société établissant des comptes consolidés..... 13
Immobilisations..... 14
Amortissements..... 15
Echéances des Créances et dettes..... 16
Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social..... 17
Variation des capitaux propres..... 17
Charges constatées d'avance..... 18
Charges à payer..... 19
Produits à recevoir..... 19
Provisions..... 20
Ventilation du chiffre d'affaires..... 21
Détail de certains postes :..... 21
Coût de revient des ventes..... 21
Autres charges d'exploitation..... 21
Transferts de charges..... 22
Résultat financier..... 22
Charges et produits exceptionnels..... 23
Effectif..... 24
Impôt sur les bénéfices..... 24

Engagements hors bilan..... 26

Bilan actif

BILAN-ACTIF- (En Euros)	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	53 357	9 787	43 570	53 357
Fonds commercial	5 997 311	4 976 329	1 020 981	1 314 401
Autres immobilisations incorporelles	490 827	488 620	2 207	4 413
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	***6 541 495***	***5 474 736***	***1 066 758***	***1 372 171***
Terrains	5 943 436	882 102	5 061 334	5 943 436
Constructions	24 931 662	17 413 422	7 518 240	7 281 943
Installations techniques, matériel	5 709 263	4 956 522	752 742	1 133 329
Autres immobilisations corporelles	1 428 549	1 298 375	130 174	270 850
Immobilisations en cours	38 309		38 309	379 256
Avances et acomptes	7 531		7 531	32 853
TOTAL immobilisations corporelles	***38 058 750***	***24 550 421***	***13 508 330***	***15 041 667***
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	160		160	320
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	123 804		123 804	123 804
TOTAL immobilisations financières	***123 964***	***0***	***123 964***	***124 124***
Total Actif Immobilisé (II)	***44 724 209***	***30 025 157***	***14 699 052***	***16 537 961***
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 659 372	22 337	3 637 035	3 716 635
TOTAL Stock	***3 659 372***	***22 337***	***3 637 035***	***3 716 635***
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	552 555	70 138	482 417	192 815
Autres créances	4 958 039	20 593	4 937 446	7 627 123
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	***5 510 594***	***90 731***	***5 419 863***	***7 819 938***
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	1 255 611		1 255 611	952 916
TOTAL Disponibilités	***1 255 611***	***0***	***1 255 611***	***952 916***
Charges constatées d'avance	111 711		111 711	377 548
TOTAL Actif circulant (III)	***10 537 288***	***113 068***	***10 424 220***	***12 867 037***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	***55 261 497***	***30 138 225***	***25 123 271***	***29 404 999***

Bilan passif

BILAN-PASSIF-(En Euros)	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	4 891 500	16 241 240
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	43 444	43 444
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)	825 430	825 430
TOTAL Réserves	***868 874***	***868 874***
Report à nouveau	-891 501	-32 710 920
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-2 100 502**	**-12 204 081**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 963 629	2 988 194
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	***5 732 000***	***-24 816 693***
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques	425 349	1 590 843
Provisions pour charges	203 636	5 511 784
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	***628 985***	***7 102 627***
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 363	1 235
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	96 778	96 587
TOTAL Dettes financières	***108 141***	***97 822***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	51	6 073
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 787 972	6 172 735
Dettes fiscales et sociales	3 806 283	3 018 598
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	66 333	297 309
Autres dettes	9 993 505	37 362 874
TOTAL Dettes d'exploitation	***18 654 144***	***46 857 589***
Produits constatés d'avance		163 654
TOTAL DETTES (IV)	***18 762 286***	***47 119 065***
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	***25 123 271***	***29 404 999***

Compte de résultat

Compte de résultat			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			66 932 661		66 932 661	91 421 866
Production vendue biens			7 327 353		7 327 353	9 799 222
Production vendue services			835 376		835 376	696 716
Chiffres d'affaires nets			***75 095 391***		***75 095 391***	***101 917 804***
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation					14 628	65 849
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					6 873 140	563 454
Autres produits					428 711	189 724
		Total des produits d'exploitation (I)			***82 411 870***	***102 736 830***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					53 399 478	71 542 317
Variation de stock (marchandises)					57 263	2 306 636
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					5 488 242	7 474 598
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						
Autres achats et charges externes					9 221 572	11 793 085
Impôts, taxes et versements assimilés					1 520 662	2 149 989
Salaires et traitements					10 107 879	10 177 744
Charges sociales					2 361 528	3 400 155
Dotations d'exploitation	**sur immobilisations**	Dotations aux amortissements			1 819 289	2 277 823
		Dotations aux provisions				
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				53 678	96 672
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				323 636	5 986 404
Autres charges					265 685	115 059
		Total des charges d'exploitation (II)			***84 618 912***	***117 320 481***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					**-2 207 043**	**-14 583 651**
Bénéfice attribué ou perte transférée		(III)			9 473	
Perte supportée ou bénéfice transféré		(IV)				2 935
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés					43 113	38
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des produits financiers (V)			***43 113***	***38***
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées					182 088	158 758
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
		Total des charges financières (VI)			***182 088***	***158 758***
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					**-138 975**	**-158 720**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)					**-2 336 545**	**-14 745 306**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		359 446	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		0	2 039 484
Reprises sur provisions et transferts de charges		497 563	4 765 568
Total des produits exceptionnels (VII)		***857 008***	***6 805 052***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 383	28 047
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		0	2 639 122
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		472 998	1 496 827
Total des charges exceptionnelles (VIII)		***478 382***	***4 163 996***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)		**378 626**	**2 641 056**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	142 583	112 359
Impôts sur les bénéfices	(X)		-12 528
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		***83 321 463***	***109 541 920***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		***85 421 966***	***121 746 001***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		**-2 100 502**	**-12 204 081**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : SAFIPAR

Forme juridique : Société par action simplifiée

Description synthétique de la société

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est 25 123 271 EUR et le résultat s'élève à -2 100 502 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

La société est filiale d'AUCHAN SUPERMARCHE à 100%

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

Au 31/12/2020, la société exploite 1 hypermarché sous l'enseigne "Les Halles d'Auchan" et 2 sous l'enseigne "Auchan Supermarché".

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 de Conseil national de la comptabilité et du comité de Règlement 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 "composants") 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 est spécifique.

Les coûts d'entretien et de réparation sont comptabilisés en charge 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 corporelles sont amorties à partir de la date de mise en service du bien sur leur durée d'utilité avec une valeur résiduelle nulle.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

Constructions (gros œuvres)	20 à 30 ans
Agencements et aménagements	6 ans 2/3 à 8 ans
Installations techniques, matériels et outillages	3 à 8 ans
Autres immobilisations	3 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.

Dépréciations des immobilisations corporelles

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 deux années consécutives

- 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

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 incorporelles

* Fonds Commercial

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

* Logiciels

Les logiciels informatiques acquis sont immobilisés et amortis sur leur durée d'utilité estimée à trois ans.

Dépréciation des immobilisations incorporelles :

Conformément à l'article 322-5 du PCG, la société réalise des tests de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Lorsque la valeur nette comptable de l'actif excède sa valeur recouvrable, une dépréciation est comptabilisée en charges. La valeur recouvrable d'un actif est la valeur la plus élevée entre sa valeur d'utilité, déterminée sur la base des flux de trésorerie futurs actualisés, et sa valeur vénale (valeur de marché). L'appréciation des éventuelles pertes de valeur des actifs est réalisée au niveau des magasins, ainsi qu'au niveau de la société lorsqu'il existe des immobilisations non amortissables et non affectées.

Participations et autres titres immobilisés

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

La valeur d'inventaire d'une participation correspond à sa valeur d'utilité pour la société, laquelle est déterminée par référence à la quote-part des capitaux propres détenue, à l'actif net comptable corrigé, à sa valeur de rendement et aux perspectives de rentabilité.

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

Stocks

Les stocks sont évalués sur la base des derniers prix d'achat, augmentés des frais accessoires, diminués de toutes remises, ristournes et autres avantages financiers par analogie avec les modalités de prise en compte des marges arrières dans le calcul du seuil de revente à perte.

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 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 coût de revient.

Compte tenu du caractère fongible des marchandises, il n'a pas été possible de déterminer la quote-part des marchandises restant en stock à la clôture de l'exercice et acquises avec une clause de réserve de propriété.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Les créances sont dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Les créances exprimées en devises sont valorisées sur la base du taux de change en vigueur à la clôture.

Lorsque les opérations commerciales font l'objet d'une couverture fixant le cours de la monnaie étrangère, les dettes et les créances sont comptabilisées au cours garanti. Dans ce cas, aucun écart de conversion n'est constaté.

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 aux provisions règlementées - Amortissements dérogatoires".

Provision 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 évènement 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.

Provisions pour litiges

Les provisions pour litiges sont constituées dans le respect des principes comptables. Les risques sont évalués sur la base des demandes reçues des tiers et des actions en défense de la société.

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 et les prestations de services.

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 membres de l'intégration fiscale déterminent et comptabilisent leur charge d'impôt comme si elles étaient imposées séparément, et inscrivent en compte courant leur dette d'impôt envers la société mère. Les économies d'impôt provenant des sociétés déficitaires sont constatées en résultat par la société tête de groupe de l'intégration fiscale, Auchan Holding S.A.

Faits caractéristiques de l'exercice

Pandémie de Covid-19

Les magasins sont, en grande majorité, restés ouverts; cependant, l'activité a été affectée de façon sensible au profit des magasins de proximité, des drives et du e-commerce.

Concernant les charges courantes, les conditions d'exploitation des magasins ont été bouleversées par la pandémie du fait, notamment, de l'augmentation de l'absentéisme affectant les charges de personnel et des mesures d'hygiène déployées dans les magasins, contribuant à l'augmentation des charges externes.

Les impacts de la fermeture du Magasin de Bobigny et de la cession du magasin de Meaux ont générés en 2020 une baisse du chiffre d'affaires à hauteur de 22M€.

La société a procédé à une augmentation de capital de 32 673 760 € par incorporation de compte courant suivie d'une réduction de capital de 44 023 500 € par voie de réduction de la valeur nominale.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siègle 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 100% 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)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		6 541 495		0
Terrains		5 943 436		0
Constructions	Sur sol propre	5 282 241		96 795
	Sur sol d'autrui	2 115 003		0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	17 230 966		206 657
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 741 347		47 008
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	39 709		0
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 401 334		0
	Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		379 256		38 309
Avances et acomptes		32 853		7 531
	TOTAL (III)	***38 166 145***		***396 301***
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		320		0
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		123 804		0
	TOTAL (IV)	***124 124***		***0***
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***44 831 763***		***396 301***

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)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				6 541 495	
Terrains				5 943 436	
Constructions	Sur sol propre			5 379 036	
	Sur sol d'autrui			2 115 003	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			17 437 624	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			79 092	5 709 263	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			39 709	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	3 653	8 842	1 388 840	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		379 256		38 309	
Avances et acomptes		32 853		7 531	
	TOTAL (III)	***415 761***	***87 934***	***38 058 750***	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			160	160	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				123 804	
	TOTAL (IV)		***160***	***123 964***	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***415 761***	***88 094***	***44 724 209***	

Amortissements

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)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		5 171 642	293 307		5 464 949
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 704 167	219 764		1 923 930
	Sur sol d'autrui	903 318	79 050		982 368
	Installations générales, agencements	13 026 473	857 987		13 884 459
Installations techniques, matériels et outillages		4 608 018	364 264	79 092	4 893 190
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	35 684	750		36 434
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 134 510	132 549	8 842	1 258 217
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		*21 412 169*	*1 654 364*	*87 934*	*22 978 599*
TOTAL GENERAL (I + II + III)		*26 583 811*	*1 947 671*	*87 934*	*28 443 548*

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais établ							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre	98 430			23 794			74 637
sol autrui	31 615			14 196			17 418
install.	45 397	74 685		19 671	130 642		-30 231
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	68 035	19 706		118 202	39 543		-70 003
Inst gén.		131			91		40
M.Transport							
Mat bureau.	3 908	2 709		3 584	19 458		-16 425
Emball.							
CORPO.	*247 386*	*97 231*		*179 447*	*189 734*		*-24 564*
Acquis. de titres							
TOTAL	*247 386*	*97 231*		*179 447*	*189 734*		*-24 564*

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					

.

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				
Prêts				
Autres immobilisations financières		123 804	123 804	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***123 804***	***123 804***	***0***
Clients douteux ou litigieux		40 882	40 882	
Autres créances clients		511 674	511 674	
Créances représentatives de titres prêtés	Prov pour dép ant constitués.			
Personnel et comptes rattachés		42 780	42 780	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		25 785	25 785	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	575 067	575 067	
	Autres impôts	48 744	48 744	
	Etat - divers	517 066	517 066	
Groupes et associés		119 977	119 977	
Débiteurs divers		3 629 627	3 629 627	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***5 511 602***	***5 511 602***	***0***
Charges constatées d'avance		111 711	111 711	
TOTAL DES CREANCES		***5 747 116***	***5 747 116***	
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		11 363	11 363		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		96 778	96 778		
Fournisseurs et comptes rattachés		4 787 972	4 787 972		
Personnel et comptes rattachés		2 416 981	2 416 981		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		847 747	847 747		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	237 009	237 009		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts	304 546	304 546		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		66 333	66 333		
Groupes et associés		9 930 698	9 930 698		
Autres dettes		52 003	52 003		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		***18 751 430***	***18 751 430***		
Emprunts souscrits en cours d'exercice			Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

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 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	812 062	1 633 688		**2 445 750**	2 €
Total	**812 062**	**1 633 688**	**0**	**2 445 750**	

Modalités de l'opération :

- Augmentation de capital social effectif de **32.673.760 €**, par l'émission de 1.633.688 actions d'une valeur nominale de 20€ ;

- Réduction de capital social effectif d'un montant de **44.023.500 €**, par voie de réduction de la valeur nominale des 2.445.750 actions composant le capital social effectif de 20€ à 2€ chacune.

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	16 241 240	32 673 760	-44 023 500				4 891 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...							0
Ecarts de réévaluation							0
Réserve légale	43 444						43 444
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves	825 430						825 430
Report à nouveau	-32 710 920		44 023 500		-12 204 081		-891 500
Résultat de l'exercice	-12 204 081	-2 100 502			12 204 081		-2 100 502
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées	2 988 194	344 616	369 181				2 963 629
TOTAL CAPITAUX PROPRES	***-24 816 693***	***32 673 760***	***369 181***	***0***	***0***	***0***	***5 732 000***

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES ASSURANCES CONST.D'AVANCE	19 949		
CHARGES PUBLICITE CONST.D'AVANCE	5 493		
LOYERS PAYES D'AVANCE	6 269		
CAUTIONS PAYEES D'AVANCE	80 000		
Loyers payés d'avance			
TOTAL	***111 711***	***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	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 057 536
Dettes fiscales et sociales	2 823 597
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	49 271
Autres dettes	17 015
Total	**6 947 419**

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	293 438
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	504 262
Autres créances	58 254
Disponibilités	0
Total	**855 954**

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	2 988 194	344 616	369 181	2 963 629
- 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)	***2 988 194***	***344 616***	***369 181***	***2 963 629***
Provisions pour litige	1 590 843	120 000	1 285 494	425 349
Provisions pour garantie				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions				
Provisions pour impôts				
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	5 511 784	203 636	5 511 784	203 636
TOTAL (II)	***7 102 627***	***323 636***	***6 797 277***	***628 985***
Provisions sur immobilisations incorporelles	-2 319	12 106		9 787
Provisions sur immobilisations corporelles	1 712 310	0	140 488	1 571 822
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks		22 337		22 337
Provisions sur comptes clients	46 638	25 972	2 472	70 138
Autres provisions pour dépréciations	43 972	4 665	28 043	20 593
TOTAL (III)	***1 800 601***	***65 080***	***171 004***	***1 694 677***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***11 891 421***	***733 332***	***7 337 462***	***5 287 292***
Dont dotations et reprises d'exploitation		377 314	6 828 497	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		344 616	497 563	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Les provisions pour litige sont constituées de litiges prud'homaux pour 377 349 € et autres litiges pour 48 000 €

Les provisions pour risques et charges sont constituées de la provision pour prime de progrès pour 177 008 € et d'une provision pour autres avantages au personnel de 26 628 €.

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	66 932 661	91 421 866	-27%
Production vendue biens	7 327 353	9 799 222	-25%
Production vendue services	835 376	696 716	20%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	75 095 391	101 917 804	-26%
Chiffres d'affaires nets-Export			0%
Chiffres d'affaires nets	***75 095 391***	***101 917 804***	***-26%***

Détail de certains postes :

Coût de revient des ventes

	2020	2019
Variation des stocks	57 263	2 306 636
Achats nets de ristournes	58 887 721	79 016 915
Total	**58 944 984**	**81 323 551**

Autres charges d'exploitation

	2020	2019
Frais de personnel	12 469 407	13 577 899
Autres achats & ch externes	9 221 572	11 793 085
Impôts et taxes	1 520 662	2 149 989
Autres charges d'exploitation	265 685	115 059
TOTAL	**23 477 326**	**27 636 032**

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	44 643
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	***44 643***

Résultat financier

	2020	2019
Produits financiers	43 113	38
Dividendes reçus		
Frais financiers	-182 088	-158 758
Dotation financière aux amortissements et provisions	0	0
TOTAL	**-138 975**	**-158 720**

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Produits exceptionnels divers exonérés (Solde ventes des mureaux)		359 446
Reprises dépréciations exceptionelles		128 382
Reprises amortissements dérogatoires		369 181
Dommages et intérêts affaires prudhommales	1 200	
Pénalités	4 183	
Dotations exceptionnelles	128 382	
Dotations amortissements dérogatoires	344 616	
TOTAL	***478 381***	***857 009***

Effectif

Effectf	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Cadres	13	15
Agents de maitrise	19	20
Employés	348	334
TOTAL	***380***	***369***

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	-2 336 545	0
Résultat exceptionnel	378 626	0
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	***-1 957 919***	***0***

Le taux d'imposition s'élève à 28%.

La contribution sociale est de 3,3%.

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2020
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	2 963 629
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	**2 963 629**
Total passif d'impôt futur	**829 816**
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	0
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	485 807
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	**485 807**
Total actif d'impôt futur	**136 026**
Situation nette	**693 790**

Les taux d'imposition pour la fiscalité différée sur les exercices à venir sont les suivants

- 26,5% en 2021

- 25% à compter de 2022

L'application de la contribution sociale de 3,3% se poursuit.

.

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

Engagements donnés : Néant

Engagements reçus : Néant

Dettes assorties de garanties : 168 250 €

IFC : 856 431 € (contre 1 167 769€ en 2019)