



RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 05791

Numéro SIREN : 444 656 680

Nom ou dénomination : MONOP'

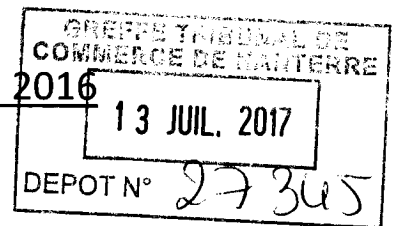
Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2017 sous le numéro de dépôt 27345

MONOP'

Société par actions simplifiée au capital de 1.000.000 euros
Siège social : 14/16 rue Marc Bloch – 92110 CLICHY
444 656 680 RCS NANTERRE

COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2016

Documents déposés au greffe
(Article L 232-23 du Code de commerce)



- ⇒ Comptes annuels : bilan (actif, passif), compte de résultat et annexe
- ⇒ Proposition d'affectation du résultat et résolution votée,
- ⇒ Rapport du commissaire aux comptes,

APPROUVES PAR DECISIONS DU 21 JUIN 2017

Certifié conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a loop and a small flourish at the end.

LE DIRECTEUR GENERAL

MONOP'

14 RUE MARC BLOCH 92110 CLICHY

SIREN

444656680

Sommaire

BILAN ACTIF.....	3
BILAN PASSIF.....	4
COMPTE DE RESULTAT (en liste).....	5
Règles.....	6
NOTES.....	9
Note 1 Immobilisations.....	9
Note 2 Amortissements.....	10
Note 3 Provisions et dépréciations.....	10
Note 4 Créances et dettes.....	11
Note 5 Détail des charges constatées d'avance.....	12
Note 6 Composition du capital social.....	12
Note 7 Détention du capital social.....	13
Note 8 Variation des capitaux propres.....	13
Note 9 Ventilation du chiffre d'affaire net.....	13
Note 10 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société.....	13
Note 11 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....	14
Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices.....	14
Note 13 Effectif moyen.....	14
Note 14 Liste des filiales et participations.....	15

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 491 851	871 501	620 350	628 808
Fonds commercial	25 417 491		25 417 491	23 983 747
Autres immobilisations incorporelles	794 586		794 586	112 085
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	16 948 772	8 598 053	8 350 719	8 628 306
Autres immobilisations corporelles	72 463 285	29 195 858	43 267 427	37 800 934
Immobilisations en cours	2 332 713		2 332 713	7 286 126
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 911 878		2 911 878	3 444 441
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	208 085		208 085	186 946
Autres immobilisations financières	3 645 488		3 645 488	3 502 893
ACTIF IMMOBILISE	126 214 149	38 665 412	87 548 738	85 574 286
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 729 773		10 729 773	8 968 572
Avances et acomptes versés sur commande				357
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	603 071	18 153	584 918	69 245
Autres créances	2 481 323		2 481 323	3 292 799
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :				
Disponibilités	5 028 980		5 028 980	7 105 748
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 618 735		1 618 735	1 681 627
ACTIF CIRCULANT	20 461 882	18 153	20 443 729	21 118 348
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	146 676 031	38 683 565	107 992 466	106 692 634

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	31/12/2016	31/12/2015
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	19 341 150	15 297 470
Autres réserves		
Report à nouveau	1	(38 373 003)
Acomptes sur dividendes		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(22 462 535)	(12 583 315)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 472 953	1 875 827
CAPITAUX PROPRES	351 569	(32 783 021)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	530 974	433 042
Provisions pour charges	408 455	57 773
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	939 429	490 815
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 762	5 649
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 137 160	17 643 799
Dettes fiscales et sociales	9 356 694	8 414 636
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 137 830	10 826 453
Autres dettes	71 061 022	102 094 303
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	106 701 468	138 984 840
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	107 992 466	106 692 634

Résultat de l'exercice en centimes **-22 462 534,96**

Total du bilan en centimes 107 992 466,28

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Ventes de marchandises	201 679 161		201 679 161	179 149 553
Production vendue de biens	66 777		66 777	20 378
Production vendue de services	430 026		430 026	605 739
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	202 175 964		202 175 964	179 775 670
Production stockée				
Production immobilisée			507 515	760 209
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 136 512	322 362
Autres produits			18 099	380 936
PRODUITS D'EXPLOITATION			203 838 089	181 239 177
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			147 192 593	129 128 457
Variation de stock (marchandises)			(1 760 109)	(1 180 088)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			33 189 820	27 943 502
Impôts, taxes et versements assimilés			2 906 314	2 877 885
Salaires et traitements			22 646 665	18 710 387
Charges sociales			7 371 903	6 334 375
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 135 778	7 025 609
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions			658 514	147 607
Autres charges			3 818 142	3 118 242
CHARGES D'EXPLOITATION			225 159 620	194 105 976
RESULTAT D'EXPLOITATION			(21 321 531)	(12 866 799)
Résultat des participations				
Intérêts sur comptes courants			(189 186)	(407 332)
Dotations et reprises de provisions				
Intérêts sur emprunts				
Intérêts bancaires				
Divers			(111 264)	(29 938)
RESULTAT FINANCIER			(300 450)	(437 270)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(21 621 981)	(13 304 070)
Plus values nettes de cession d'actifs			(9 863)	1 297 157
Dotations et reprises amortissements dérogatoires			(595 962)	(332 176)
Dotations et reprises dépréciations d'immobilisations			(478 000)	101 690
Reprise impôt plus values de fusion				
Mises au rebut			(141 196)	(361 541)
Produits exceptionnels divers				(0)
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(1 225 021)	705 130
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			(384 467)	(15 625)
TOTAL DES PRODUITS			206 425 660	185 578 574
TOTAL DES CHARGES			228 888 195	198 161 890
BENEFICE OU PERTE			(22 462 535)	(12 583 315)
RESULTAT NET PAR ACTION			(224,63)	(125,83)

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX DE L'EXERCICE 2016

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement n°2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

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

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

Les règles et méthodes comptables appliquées sont, dans leur ensemble, identiques à celles appliquées antérieurement et ne font pas obstacle à la comparaison de l'exercice.

Tous les éléments chiffrés de cette annexe sont exprimés en euros.

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les éléments incorporels juridiquement protégés ne font l'objet d'aucun amortissement pour dépréciation.

Concernant les autres immobilisations incorporelles, les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'utilisation appliquées sont :

- | | |
|--|----------|
| - Frais de recherches et développements..... | 3 ans |
| - Logiciels acquis ou développés..... | 1/10 ans |

En cas de modification significative de l'utilisation prévue de certaines immobilisations incorporelles, leurs plans d'amortissements sont revus de manière prospective.

Les actifs immobilisés incorporels et corporels font l'objet, à chaque date d'arrêté comptable, d'un test de valeur, effectué au niveau de chaque magasin ou centre de profit exploité par la société : la valeur comptable de ces actifs est comparée globalement à leur valeur recouvrable.

La valeur recouvrable est définie comme la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité des actifs.

La valeur de marché correspond au montant susceptible d'être obtenu de la cession des actifs dans des conditions de marché normales.

La valeur d'utilité est établie selon une méthode de flux de trésorerie futurs.

Si, en application de ces tests, il est constaté une perte de valeur, une dépréciation des actifs immobilisés est comptabilisée. Elle affecte en priorité le fonds commercial, puis les autres immobilisations incorporelles et corporelles.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles sont comptabilisés en charges. Il s'agit des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des biens.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'utilisation appliquées sont :

- | | |
|--|----------|
| - Agencements, Aménagement et installations..... | 3/20 ans |
| - Matériel et Outillage | 3/15 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3/20 ans |

En cas de modification significative de l'utilisation prévue de certaines immobilisations corporelles, les plans d'amortissements de ces biens sont revus de manière prospective.

L'amortissement dégressif est appliqué uniquement sur les matériels et installations entrant dans son champ d'application. Dans ce cas, l'écart entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire est inscrit en amortissement dérogatoire, porté au passif du bilan dans le poste « Provisions réglementées » (2 472 953 Euros)

Les modalités de dépréciation des immobilisations corporelles sont décrites dans la note 1.1

1.3 PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les participations et autres titres immobilisés, sont valorisés au coût historique d'acquisition, à l'exception de ceux acquis avant 1976, et qui ont fait l'objet de la réévaluation légale.

Une dépréciation des titres peut être constituée si la valeur d'usage (déterminée en fonction de l'actif net ré-estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir) est inférieure à la valeur d'acquisition.

1.4 STOCKS DE MARCHANDISES

Les stocks de produits frais, compte tenu de leur système propre de gestion, sont valorisés à leur prix de revient d'entrée, sur la base des factures d'achats et des frais d'approche.

Les autres stocks de marchandises sont gérés selon la méthode de l'inventaire permanent et sont valorisés au coût de revient unitaire moyen pondéré. Un inventaire physique est réalisé à la clôture de l'exercice.

La dépréciation (décote ou provision) est déterminée par différence entre la valeur brute et la valeur probable de réalisation.

1.5 CRÉANCES ET AUTRES ÉLÉMENTS DE L'ACTIF CIRCULANT

Ces actifs sont enregistrés à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.8 ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE D'INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE

Les engagements de retraite de la Société font l'objet d'une évaluation actuarielle, selon une méthode rétrospective, tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment du départ en retraite en fonction de la règle d'acquisition des droits fixés par la Convention Collective. Ces engagements figurent en hors bilan.

A la clôture de l'exercice, les principales hypothèses actuarielles ont été les suivantes :

- taux d'actualisation : 1,7 %

- taux d'inflation salariale : 1,80 %

Cette évaluation, qui porte sur la totalité du personnel à contrat à durée indéterminée, prend en considération des hypothèses de mortalité et de rotation du personnel, ainsi qu'une probabilité de départ à 62 ans pour les employés et 64 ans pour les cadres.

Ces engagements font l'objet d'une actualisation financière, les salaires de référence retenus dans le calcul étant corrélativement corrigés d'un coefficient de revalorisation.

Au 31 décembre 2016, le montant inscrit en engagement hors bilan est de 225 192,00 Euros

1.9 IMPOTS SUR LES BENEFICES

Conformément aux dispositions de l'article 233A du C.G.I., la société a autorisé sa société mère, Casino Guichard Perachon à se constituer seule redevable de l'impôt en vue de la détermination du résultat d'ensemble.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la société a comptabilisé sa charge d'impôt telle qu'elle ressortirait de l'application du droit commun, l'économie résultant de ce régime reste acquise à la société mère.

1.10 DEFINITION DU RESULTAT COURANT ET DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat courant comprend l'ensemble des activités ordinaires et récurrentes. Dès lors, le résultat exceptionnel inclut les plus ou moins values de cession d'immobilisations ainsi que, de façon restrictive, certaines opérations distinctes de ces activités ordinaires et qui ne sont pas censées se reproduire de manière fréquente ni régulière.

1.11 RESULTAT PAR ACTION

Le résultat par action est calculé en fonction du nombre moyen pondéré d'actions au cours de l'exercice.

1.12 INFORMATIONS RELATIVES AU CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de : (€1 243 665)

En 2016, la société a poursuivi son développement avec l'ouverture de nouveaux magasins. Le CICE a été intégralement utilisé pour participer au financement des investissements de ce développement du parc (rénovation et acquisitions).

II. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

2.1 Au cours de l'exercice la société a :

Ouvert 7 magasins : Nice Guisol, Metz Serpenoise, Lyon Bellecour, Dublin, Jules Ferry, Tour De Bretagne, Saint Cloud Gounod et Bordeaux Merci .

Fermé 3 magasins : Anatole France Levallois, Jules Ferry et Colombe Aubépines

2.2 Par transmission universelle de patrimoine (TUP), le 1er Novembre 2016 la société Monop absorbe

- La société Sparnadis (magasin de St Thibault à enseigne Monop)
Cette opération a généré un mali technique de 768 955,90 euros constaté en fond de commerce
- La société Républidis (magasin de Chalon à enseigne Monop)
Cette opération a généré un mali technique de 664 788,74 euros constaté en fond de commerce

2.3 Suite au test de valeur effectué de la méthode décrite dans la note 1,1, un impairment est constaté à hauteur de 478 000 Euros et concerne les immobilisations corporelles du magasin Lille Faidherbe

2.4 Le 21 Décembre 2016, l'associé unique Monoprix SAS décide d'augmenter le capital de la société Monop d'une somme de 55 000 000 euros par la création de l'émission de 5 500 000 actions de 10 euros chacune. Il est décidé ensuite de réduire le capital afin d'amortir le report à nouveau négatif de 50 956 320€ et d'affecter 4 043 680€ à un compte de réserve indisponible .

Note 1 Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	TUP	Acquisit., apports	Cession	Virement de poste à poste	Fin d'exercice
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	25 445 578	5 178	2 120 949	9 329	141 552	27 703 927
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Constructions, inst. générales, agents						
Inst. techn., matériel et outillages indus.	15 269 345	65 351	2 121 478	1 197 347	689 946	16 948 772
Installations générales, agents divers	53 999 578	576 870	8 547 981	1 424 273	4 053 314	65 753 470
Matériel de transport	44 089	9 800		44 089		9 800
Mat. de bureau, informatique, mobilier	5 791 749	86 708	717 977	574 184	677 765	6 700 015
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	7 286 127	166 331	442 832		(5 562 577)	2 332 713
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 390 888	905 060	11 830 268	3 239 893	(141 552)	91 744 771
Participations évaluées par mise en équ.						
Autres participations	3 444 441		3 630	536 193		2 911 878
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 689 839	14 844	435 487	286 597		3 853 573
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 134 280	14 844	439 117	822 790		6 765 451
TOTAL GENERAL	114 970 746	925 082	14 390 334	4 072 013	(0)	126 214 149

Détails des immobilisations incorporelles

Rubriques	Début d'exercice	Fin d'exercice
"Packaging" des produits des marques propres		
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT		
Marques	26 011	26 011
Logiciel	1 323 735	1 465 840
Droit au bail	16 890 223	16 753 798
FONDS COMMERCIAL		
Mali de confusion société Saint Maur	1 508 925	1 508 925
Mali de confusion société CO&CO	1 343 507	1 343 507
Mali de confusion Société Montaudistri	136 425	136 425
Mali de confusion Société Sparnadis		768 956
Mali de confusion Société Républidis		664 789
Autres fonds acquis	4 104 667	4 241 092
Autres immobilisations incorporelles	112 086	794 586
AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	25 445 578	27 703 927
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 445 578	27 703 927

Note 2 Amortissements

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>TUP</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	720 937	2 860	157 034	9 329	871 501
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions inst. générales, agencements					
Installations techniques, matériel et outillage	6 641 039	28 348	2 072 912	144 245	8 598 053
Installations générales, agencements	18 600 138	326 030	6 280 065	580 782	24 625 451
Matériel de transport	24 039	8 714	5 959	29 855	8 857
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 301 305	58 734	761 005	146 494	3 974 550
Emballages récupérables, divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 566 521	421 825	9 119 941	901 376	37 206 911
TOTAL GENERAL	29 287 458	424 685	9 276 974	910 706	38 078 412

Note 3 Provisions et dépréciations

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>TUP</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	1 874 662	1 165	854 384	257 258	2 472 953
Autres provisions réglementées					
	1 874 662	1 165	854 384	257 258	2 472 953
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	490 815		658 514	209 900	939 429
	490 815		658 514	209 900	939 429
Dépréciations immobilisations incorporelles					
Dépréciations immobilisations corporelles	109 000		478 000		587 000
Dépréciations titres de participation					
Dépréciations autres immobilis. financières					
Dépréciations stocks et en cours					
Dépréciations comptes clients	18 153				18 153
Autres dépréciations					
	127 153		478 000		605 153
	2 492 631	1 165	1 990 898	467 158	4 017 535
Dotations et reprises d'exploitation			658 514	209 900	
Dotations et reprises financières					
Dotations et reprises exceptionnelles			1 331 220	257 258	

Détail des autres provisions risques et charges

Rubriques	Début d'exercice	TUP	Dotations	Reprises		Fin d'exercice
				non utilisées	utilisées	
Allocations fin de carrière						
Médailles du travail (*)	57 773		10 682			68 455
Restructurations			340 000			340 000
I.S. sur plus-values de fusion						
Contentieux sociaux	275 046		265 956	82 859	38 041	420 102
Créances fournisseurs						
Contentieux divers	157 996		41 876	920	88 080	110 872
Autres risques et charges	0		(0)			
TOTAL	490 815		658 514	83 779	126 121	939 429
Dotations et reprises d'exploitation			658 514	83 779	126 121	
Dotations et reprises exceptionnel						

(*) Médailles du travail

Les provisions pour médailles du travail font l'objet d'une évaluation actuarielle selon une méthode rétrospective tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment de l'octroi de la médaille du travail en fonction de la règle d'acquisition des droits fixée par la convention collective.

La méthode de calcul est celle du prorata et tient compte d'un turn-over jusqu'à 49 ans.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes : taux d'actualisation 1,7%, taux de revalorisation 1,8%. Les montants ainsi obtenus font l'objet d'une provision pour risques.

Note 4 Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	208 085	208 085	
Autres immobilisations financières	3 645 488		3 645 488
Clients douteux ou litigieux	21 711	21 711	
Autres créances clients	581 360	581 360	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	35 503	35 503	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	72 998	72 998	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	104 333	104 333	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 593 842	1 593 842	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	24 869	24 869	
Groupe et associés	384 467	384 467	
Débiteurs divers	265 663	265 663	
Charges constatées d'avance	1 618 735	1 212 195	406 539
TOTAL GENERAL	8 557 054	4 505 027	4 052 028
Dont produits à recevoir	170 550		

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	8 762	8 762		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 137 160	23 137 160		
Personnel et comptes rattachés	4 014 080	4 014 080		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 788 060	4 788 060		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	448 342	448 342		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	106 213	106 213		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 137 830	3 137 830		
Groupe et associés	70 934 412	70 934 412		
Autres dettes	126 610	126 610		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	106 701 468	106 701 468		
Dont charges à payer	9 944 975			

Information sur les créances et dettes représentées par des effets de commerce

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Autres créances clients		
Fournisseurs et comptes rattachés		155 315

Note 5 Détail des charges constatées d'avance

Rubriques	31/12/2016	31/12/2015
Achats de marchandises		
Services bancaires		
Locations immobilières	1 382 046	1 474 827
Maintenance informatique		
Assurance	181 367	159 096
Autres	55 322	47 703
TOTAL	1 618 735	1 681 626

Note 6 Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	annulés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	100 000	55 000 000	55 000 000	1 000 000
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Note 7 Détention du capital social

Actionnaires détenant plus de 5% du capital			Siren	% détention
MONOPRIX SA	92110	CLICHY	552018020	100,00
RUE MARC BLOCH				

Note 8 Variation des capitaux propres

	31/12/2016
Capitaux propres à l'ouverture	(32 783 022)
<i>Variations en cours d'exercice</i>	
Dividendes versés	
Résultat	(22 462 535)
Variation des réserves	4 043 680
Variation des provisions réglementées	597 126
Autres variations	50 956 320
Capitaux propres à la clôture	351 569

Note 9 Ventilation du chiffre d'affaire net

Rubriques	2016	2015
Ventes de marchandises au détail	201 679 161	179 149 553
Ventes en gros		
Redevances d'affiliation		
Loyers et autres redevances	51 819	1 407
Autres prestations de services	444 984	624 710
TOTAL	202 175 964	179 775 670

Note 10 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	Siren
Monoprix - 14-16 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	SAS	78 365 040	552018020
Elle-même consolidée par :			
Casino Guichard Perrachon - 1, esplanade de France 42000 SAINT ETIENNE	SA	169 825 404	554501171

Note 11 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	76 106	
Autres créances	385 311	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Charges constatées d'avance		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financiers divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 736 502	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 030	
Autres dettes	70 934 412	

Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	(21 621 981)		(21 621 981)
Résultat exceptionnel à court terme	(1 225 021)		(1 225 021)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion			
Régularisation d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Contribution sociale et contribution exceptionnelle			
Crédits d'impôts		(384 467)	384 467
RESULTAT COMPTABLE	(22 847 002)	(384 467)	(22 462 535)

Note 13 Effectif moyen

Effectifs	31/12/2016	31/12/2015
Cadres	350	252
Employés	614	513
TOTAL	914	765
Montant personnel mis à disposition	1 102 623	1 812 973

Note 14 Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue en %	Val. Comptable des Titres		Dividendes encaissés	Prêts, avances consentis	Cautions données	Chiffre affaires du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos
			Brute	nette					
FILIALES (plus de 50%)									
CARRE ROYALDIS	8 000	100,00	2 184 046	2 184 046				296 439	7 702
NOYONDIS	20 000	100,00	724 632	724 632				130 253	15 274
PARTICIPATIONS (10 à 50%)									
ALFADIS	8 000	20,00	1 600	1 600					
CMA DIS	8 000	20,00	1 600	1 600					
AUTRES TITRES									

MONOP'

Société par Actions Simplifiée

14-16, rue Marc Bloch
92 110 Clichy

**Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

MONOP'

Société par Actions Simplifiée

14-16, rue Marc Bloch
92 110 Clichy

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'Associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société Monop', tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés à l'Associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 6 juin 2017

Le Commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Antoine de RIEDMATTEN

MONOP'

14 RUE MARC BLOCH 92110 CLICHY

SIREN

444656680

Sommaire

BILAN ACTIF.....	3
BILAN PASSIF.....	4
COMPTE DE RESULTAT (en liste).....	5
Règles.....	6
NOTES.....	9
Note 1 Immobilisations.....	9
Note 2 Amortissements.....	10
Note 3 Provisions et dépréciations.....	10
Note 4 Créances et dettes.....	11
Note 5 Détail des charges constatées d'avance.....	12
Note 6 Composition du capital social.....	12
Note 7 Détention du capital social.....	13
Note 8 Variation des capitaux propres.....	13
Note 9 Ventilation du chiffre d'affaires net.....	13
Note 10 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société.....	13
Note 11 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....	14
Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices.....	14
Note 13 Effectif moyen.....	14
Note 14 Liste des filiales et participations.....	15

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 491 851	871 501	620 350	628 808
Fonds commercial	25 417 491		25 417 491	23 983 747
Autres immobilisations incorporelles	794 586		794 586	112 085
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	16 948 772	8 598 053	8 350 719	8 628 306
Autres immobilisations corporelles	72 463 285	29 195 858	43 267 427	37 800 934
Immobilisations en cours	2 332 713		2 332 713	7 286 126
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	2 911 878		2 911 878	3 444 441
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	208 085		208 085	186 946
Autres immobilisations financières	3 645 488		3 645 488	3 502 893
ACTIF IMMOBILISE	126 214 149	38 665 412	87 548 738	85 574 286
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 729 773		10 729 773	8 968 572
Avances et acomptes versés sur commande				357
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	603 071	18 153	584 918	69 245
Autres créances	2 481 323		2 481 323	3 292 799
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :				
Disponibilités	5 028 980		5 028 980	7 105 748
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 618 735		1 618 735	1 681 627
ACTIF CIRCULANT	20 461 882	18 153	20 443 729	21 118 348
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	146 676 031	38 683 565	107 992 466	106 692 634

BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Capital social ou individuel	1 000 000	1 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	19 341 150	15 297 470
Autres réserves		
Report à nouveau	1	(38 373 003)
Acomptes sur dividendes		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(22 462 535)	(12 583 315)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 472 953	1 875 827
CAPITAUX PROPRES	351 569	(32 783 021)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	530 974	433 042
Provisions pour charges	408 455	57 773
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	939 429	490 815
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 762	5 649
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 137 160	17 643 799
Dettes fiscales et sociales	9 356 694	8 414 636
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 137 830	10 826 453
Autres dettes	71 061 022	102 094 303
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	106 701 468	138 984 840
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	107 992 466	106 692 634

Résultat de l'exercice en centimes -22 462 534,96

Total du bilan en centimes 107 992 466,28

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	2016	2015
Ventes de marchandises	201 679 161		201 679 161	179 149 553
Production vendue de biens	66 777		66 777	20 378
Production vendue de services	430 026		430 026	605 739
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	202 175 964		202 175 964	179 775 670
Production stockée				
Production immobilisée			507 515	760 209
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 136 512	322 362
Autres produits			18 099	380 936
PRODUITS D'EXPLOITATION			203 838 089	181 239 177
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			147 192 593	129 128 457
Variation de stock (marchandises)			(1 760 109)	(1 180 088)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			33 189 820	27 943 502
Impôts, taxes et versements assimilés			2 906 314	2 877 885
Salaires et traitements			22 646 665	18 710 387
Charges sociales			7 371 903	6 334 375
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			9 135 778	7 025 609
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions			658 514	147 607
Autres charges			3 818 142	3 118 242
CHARGES D'EXPLOITATION			225 159 620	194 105 976
RESULTAT D'EXPLOITATION			(21 321 531)	(12 866 799)
Résultat des participations				
Intérêts sur comptes courants			(189 186)	(407 332)
Dotations et reprises de provisions				
Intérêts sur emprunts				
Intérêts bancaires				
Divers			(111 264)	(29 938)
RESULTAT FINANCIER			(300 450)	(437 270)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(21 621 981)	(13 304 070)
Plus values nettes de cession d'actifs			(9 863)	1 297 157
Dotations et reprises amortissements dérogatoires			(595 962)	(332 176)
Dotations et reprises dépréciations d'immobilisations			(478 000)	101 690
Reprise impôt plus values de fusion				
Mises au rebut			(141 196)	(361 541)
Produits exceptionnels divers				(0)
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(1 225 021)	705 130
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			(384 467)	(15 625)
TOTAL DES PRODUITS			206 425 660	185 578 574
TOTAL DES CHARGES			228 888 195	198 161 890
BENEFICE OU PERTE			(22 462 535)	(12 583 315)
RESULTAT NET PAR ACTION			(224,63)	(125,83)

ANNEXE AUX COMPTES SOCIAUX DE L'EXERCICE 2016

I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du règlement n°2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

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

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

Les règles et méthodes comptables appliquées sont, dans leur ensemble, identiques à celles appliquées antérieurement et ne font pas obstacle à la comparaison de l'exercice.

Tous les éléments chiffrés de cette annexe sont exprimés en euros.

1.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les éléments incorporels juridiquement protégés ne font l'objet d'aucun amortissement pour dépréciation.

Concernant les autres immobilisations incorporelles, les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'utilisation appliquées sont :

- | | |
|--|----------|
| - Frais de recherches et développements..... | 3 ans |
| - Logiciels acquis ou développés..... | 1/10 ans |

En cas de modification significative de l'utilisation prévue de certaines immobilisations incorporelles, leurs plans d'amortissements sont revus de manière prospective.

Les actifs immobilisés incorporels et corporels font l'objet, à chaque date d'arrêté comptable, d'un test de valeur, effectué au niveau de chaque magasin ou centre de profit exploité par la société : la valeur comptable de ces actifs est comparée globalement à leur valeur recouvrable.

La valeur recouvrable est définie comme la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité des actifs.

La valeur de marché correspond au montant susceptible d'être obtenu de la cession des actifs dans des conditions de marché normales.

La valeur d'utilité est établie selon une méthode de flux de trésorerie futurs.

Si, en application de ces tests, il est constaté une perte de valeur, une dépréciation des actifs immobilisés est comptabilisée. Elle affecte en priorité le fonds commercial, puis les autres immobilisations incorporelles et corporelles.

1.2 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

Les frais d'acquisition des immobilisations corporelles sont comptabilisés en charges. Il s'agit des droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des biens.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'utilisation appliquées sont :

- | | |
|--|----------|
| - Agencements, Aménagement et installations..... | 3/20 ans |
| - Matériel et Outillage | 3/15 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3/20 ans |

En cas de modification significative de l'utilisation prévue de certaines immobilisations corporelles, les plans d'amortissements de ces biens sont revus de manière prospective.

L'amortissement dégressif est appliqué uniquement sur les matériels et installations entrant dans son champ d'application. Dans ce cas, l'écart entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire est inscrit en amortissement dérogatoire, porté au passif du bilan dans le poste « Provisions réglementées » (2 472 953 Euros)

Les modalités de dépréciation des immobilisations corporelles sont décrites dans la note 1.1

1.3 PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES

Les participations et autres titres immobilisés, sont valorisés au coût historique d'acquisition, à l'exception de ceux acquis avant 1976, et qui ont fait l'objet de la réévaluation légale.

Une dépréciation des titres peut être constituée si la valeur d'usage (déterminée en fonction de l'actif net ré-estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir) est inférieure à la valeur d'acquisition.

1.4 STOCKS DE MARCHANDISES

Les stocks de produits frais, compte tenu de leur système propre de gestion, sont valorisés à leur prix de revient d'entrée, sur la base des factures d'achats et des frais d'approche.

Les autres stocks de marchandises sont gérés selon la méthode de l'inventaire permanent et sont valorisés au coût de revient unitaire moyen pondéré. Un inventaire physique est réalisé à la clôture de l'exercice.

La dépréciation (décote ou provision) est déterminée par différence entre la valeur brute et la valeur probable de réalisation.

1.5 CRÉANCES ET AUTRES ÉLÉMENTS DE L'ACTIF CIRCULANT

Ces actifs sont enregistrés à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.8 ENGAGEMENTS PRIS EN MATIÈRE D'INDEMNITÉS DE DÉPART EN RETRAITE

Les engagements de retraite de la Société font l'objet d'une évaluation actuarielle, selon une méthode rétrospective, tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment du départ en retraite en fonction de la règle d'acquisition des droits fixés par la Convention Collective. Ces engagements figurent en hors bilan.

A la clôture de l'exercice, les principales hypothèses actuarielles ont été les suivantes :

- taux d'actualisation : 1,7 %

- taux d'inflation salariale : 1,80 %

Cette évaluation, qui porte sur la totalité du personnel à contrat à durée indéterminée, prend en considération des hypothèses de mortalité et de rotation du personnel, ainsi qu'une probabilité de départ à 62 ans pour les employés et 64 ans pour les cadres.

Ces engagements font l'objet d'une actualisation financière, les salaires de référence retenus dans le calcul étant corrélativement corrigés d'un coefficient de revalorisation.

Au 31 décembre 2016, le montant inscrit en engagement hors bilan est de 225 192,00 Euros

1.9 IMPOTS SUR LES BENEFICES

Conformément aux dispositions de l'article 233A du C.G.I., la société a autorisé sa société mère, Casino Guichard Perachon à se constituer seule redevable de l'impôt en vue de la détermination du résultat d'ensemble.

Dans le cadre de l'intégration fiscale, la société a comptabilisé sa charge d'impôt telle qu'elle ressortirait de l'application du droit commun, l'économie résultant de ce régime reste acquise à la société mère.

1.10 DEFINITION DU RESULTAT COURANT ET DU RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat courant comprend l'ensemble des activités ordinaires et récurrentes. Dès lors, le résultat exceptionnel inclut les plus ou moins values de cession d'immobilisations ainsi que, de façon restrictive, certaines opérations distinctes de ces activités ordinaires et qui ne sont pas censées se reproduire de manière fréquente ni régulière.

1.11 RESULTAT PAR ACTION

Le résultat par action est calculé en fonction du nombre moyen pondéré d'actions au cours de l'exercice.

1.12 INFORMATIONS RELATIVES AU CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de : (€1 243 665)

En 2016, la société a poursuivi son développement avec l'ouverture de nouveaux magasins. Le CICE a été intégralement utilisé pour participer au financement des investissements de ce développement du parc (rénovation et acquisitions).

II. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

2.1 Au cours de l'exercice la société a :

Ouvert 8 magasins : Nice Guisol, Metz Serpenoise, Lyon Bellecour, Dublin, Jules Ferry, Tour De Bretagne, Saint Cloud Gounod et Bordeaux Merci .

Fermé 3 magasins : Anatole France Levallois, Jules Ferry et Colombe Aubépines

2.2 Par transmission universelle de patrimoine (TUP), le 1er Novembre 2016 la société Monop absorbe

- La société Sparnadis (magasin de St Thibault à enseigne Monop)
Cette opération a généré un mali technique de 768 955,90 euros constaté en fonds de commerce
- La société Républidis (magasin de Chalon à enseigne Monop)
Cette opération a généré un mali technique de 664 788,74 euros constaté en fonds de commerce

2.3 Suite au test de valeur effectué de la méthode décrite dans la note 1,1, un impairment est constaté à hauteur de 478 000 Euros et concerne les immobilisations corporelles du magasin Lille Faidherbe

2.4 Le 21 Décembre 2016, l'associé unique Monoprix SAS décide d'augmenter le capital de la société Monop d'une somme de 55 000 000 euros par la création de l'émission de 5 500 000 actions de 10 euros chacune. Il est décidé ensuite de réduire le capital afin d'amortir le report à nouveau négatif de 50 956 320€ et d'affecter 4 043 680€ à un compte de réserve indisponible .

Note 1 Immobilisations

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>TUP</i>	<i>Acquisit., apports</i>	<i>Cession</i>	<i>Virement de poste à poste</i>	<i>Fin d'exercice</i>
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	25 445 578	5 178	2 120 949	9 329	141 552	27 703 927
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Constructions, inst. générales, agents						
Inst. techn., matériel et outillages indus.	15 269 345	65 351	2 121 478	1 197 347	689 946	16 948 772
Installations générales, agents divers	53 999 578	576 870	8 547 981	1 424 273	4 053 314	65 753 470
Matériel de transport	44 089	9 800		44 089		9 800
Mat. de bureau, informatique, mobilier	5 791 749	86 708	717 977	574 184	677 765	6 700 015
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	7 286 127	166 331	442 832		(5 562 577)	2 332 713
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 390 888	905 060	11 830 268	3 239 893	(141 552)	91 744 771
Participations évaluées par mise en équ.						
Autres participations	3 444 441		3 630	536 193		2 911 878
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 689 839	14 844	435 487	286 597		3 853 573
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 134 280	14 844	439 117	822 790		6 765 451
TOTAL GENERAL	114 970 746	925 082	14 390 334	4 072 013	(0)	126 214 149

Détails des immobilisations incorporelles

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Fin d'exercice</i>
"Packaging" des produits des marques propres		
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT		
Marques	26 011	26 011
Logiciel	1 323 735	1 465 840
Droit au bail	16 890 223	16 753 798
FONDS COMMERCIAL		
Mali de confusion société Saint Maur	1 508 925	1 508 925
Mali de confusion société CO&CO	1 343 507	1 343 507
Mali de confusion Société Montaudistri	136 425	136 425
Mali de confusion Société Sparnadis		768 956
Mali de confusion Société Républidis		664 789
Autres fonds acquis	4 104 667	4 241 092
Autres immobilisations incorporelles	112 086	794 586
AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	25 445 578	27 703 927
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 445 578	27 703 927

Note 2 Amortissements

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>TUP</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	720 937	2 860	157 034	9 329	871 501
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions inst. générales, agencements					
Installations techniques, matériel et outillage	6 641 039	28 348	2 072 912	144 245	8 598 053
Installations générales, agencements	18 600 138	326 030	6 280 065	580 782	24 625 451
Matériel de transport	24 039	8 714	5 959	29 855	8 857
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 301 305	58 734	761 005	146 494	3 974 550
Emballages récupérables, divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 566 521	421 825	9 119 941	901 376	37 206 911
TOTAL GENERAL	29 287 458	424 685	9 276 974	910 706	38 078 412

Note 3 Provisions et dépréciations

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>TUP</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées	1 874 662	1 165	854 384	257 258	2 472 953
	1 874 662	1 165	854 384	257 258	2 472 953
Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	490 815		658 514	209 900	939 429
	490 815		658 514	209 900	939 429
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	109 000 18 153		478 000		587 000 18 153
	127 153		478 000		605 153
	2 492 631	1 165	1 990 898	467 158	4 017 535
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles			658 514 1 331 220	209 900 257 258	

Détail des autres provisions risques et charges

Rubriques	Début d'exercice	TUP	Dotations	Reprises		Fin d'exercice
				non utilisées	utilisées	
Allocations fin de carrière						
Médailles du travail (*)	57 773		10 682			68 455
Restructurations			340 000			340 000
I.S. sur plus-values de fusion						
Contentieux sociaux	275 046		265 956	82 859	38 041	420 102
Créances fournisseurs						
Contentieux divers	157 996		41 876	920	88 080	110 872
Autres risques et charges	0		(0)			
TOTAL	490 815		658 514	83 779	126 121	939 429
Dotations et reprises d'exploitation			658 514	83 779	126 121	
Dotations et reprises exceptionnel						

(*) Médailles du travail

Les provisions pour médailles du travail font l'objet d'une évaluation actuarielle selon une méthode rétrospective tenant compte de l'estimation des droits acquis par le personnel au moment de l'octroi de la médaille du travail en fonction de la règle d'acquisition des droits fixée par la convention collective.

La méthode de calcul est celle du prorata et tient compte d'un turn-over jusqu'à 49 ans.

Les hypothèses actuarielles sont les suivantes : taux d'actualisation 1,7%, taux de revalorisation 1,8%. Les montants ainsi obtenus font l'objet d'une provision pour risques.

Note 4 Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	208 085	208 085	
Autres immobilisations financières	3 645 488		3 645 488
Clients douteux ou litigieux	21 711	21 711	
Autres créances clients	581 360	581 360	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	35 503	35 503	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	72 998	72 998	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	104 333	104 333	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 593 842	1 593 842	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	24 869	24 869	
Groupe et associés	384 467	384 467	
Débiteurs divers	265 663	265 663	
Charges constatées d'avance	1 618 735	1 212 195	406 539
TOTAL GENERAL	8 557 054	4 505 027	4 052 028
Dont produits à recevoir	170 550		

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	8 762	8 762		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 137 160	23 137 160		
Personnel et comptes rattachés	4 014 080	4 014 080		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 788 060	4 788 060		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	448 342	448 342		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	106 213	106 213		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 137 830	3 137 830		
Groupe et associés	70 934 412	70 934 412		
Autres dettes	126 610	126 610		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	106 701 468	106 701 468		
Dont charges à payer	9 944 975			

Information sur les créances et dettes représentées par des effets de commerce

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Autres créances clients		
Fournisseurs et comptes rattachés		155 315

Note 5 Détail des charges constatées d'avance

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Achats de marchandises		
Services bancaires		
Locations immobilières	1 382 046	1 474 827
Maintenance informatique		
Assurance	181 367	159 096
Autres	55 322	47 703
TOTAL	1 618 735	1 681 626

Note 6 Composition du capital social

<i>Catégories de titres</i>	<i>Nombre de titres</i>			<i>Valeur nominale</i>
	<i>à la clôture de l'exercice</i>	<i>créés pendant l'exercice</i>	<i>annulés pendant l'exercice</i>	
Actions ordinaires	100 000	55 000 000	55 000 000	1 000 000
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Note 7 Détention du capital social

Actionnaires détenant plus de 5% du capital			Siren	% détention
MONOPRIX SAS RUE MARC BLOCH	92110	CLICHY	552018020	100,00

Note 8 Variation des capitaux propres

	31/12/2016
Capitaux propres à l'ouverture	(32 783 022)
<i>Variations en cours d'exercice</i>	
Dividendes versés	
Résultat	(22 462 535)
Variation des réserves	4 043 680
Variation des provisions réglementées	597 126
Autres variations	50 956 320
Capitaux propres à la clôture	351 569

Note 9 Ventilation du chiffre d'affaires net

Rubriques	2016	2015
Ventes de marchandises au détail	201 679 161	179 149 553
Ventes en gros		
Redevances d'affiliation		
Loyers et autres redevances	51 819	1 407
Autres prestations de services	444 984	624 710
TOTAL	202 175 964	179 775 670

Note 10 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	Siren
Monoprix - 14-16 rue Marc Bloch 92110 CLICHY	SAS	78 365 040	552018020
Elle-même consolidée par :			
Casino Guichard Perrachon - 1, esplanade de France 42000 SAINT ETIENNE	SA	169 825 404	554501171

Note 11 Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

<i>Rubriques</i>	<i>Entreprises liées</i>	<i>Participations</i>
ACTIF IMMOBILISE		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	76 106	
Autres créances	385 311	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Charges constatées d'avance		
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 736 502	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 030	
Autres dettes	70 934 412	

Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices

<i>Répartition</i>	<i>Résultat avant impôt</i>	<i>Impôt dû</i>	<i>Résultat net après impôt</i>
Résultat courant	(21 621 981)		(21 621 981)
Résultat exceptionnel à court terme	(1 225 021)		(1 225 021)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion			
Régularisation d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Contribution sociale et contribution exceptionnelle			
Crédits d'impôts		(384 467)	384 467
RESULTAT COMPTABLE	(22 847 002)	(384 467)	(22 462 535)

Note 13 Effectif moyen

<i>Effectifs</i>	<i>31/12/2016</i>	<i>31/12/2015</i>
Cadres	300	252
Employés	614	513
TOTAL	914	765
Montant personnel mis à disposition	1 102 623	1 812 973

Note 14 Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue en %	Val. Comptable des Titres		Dividendes encaissés	Prêts, avances consentis	Cautions données	Chiffre affaires du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos
			Brute	nette					
FILIALES (plus de 50%)									
CARRE ROYALDIS	8 000	100,00	2 184 046	2 184 046				296 439	7 702
NOYONDIS	20 000	100,00	724 632	724 632				130 253	15 274
PARTICIPATIONS (10 à 50%)									
ALFADIS	8 000	20,00	1 600	1 600					
CMA DIS	8 000	20,00	1 600	1 600					
AUTRES TITRES									

MONOP'
Société par actions simplifiée au capital de 1.000.000 euros
Siège social : 14/16 rue Marc Bloch – 92110 CLICHY
444 656 680 RCS NANTERRE

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSOCIE UNIQUE**

LE 21 JUIN 2017

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à (22 462 534,96) euros au report à nouveau, dont le montant passerait ainsi de 0,99 euros à (22 462 533,97) euros.

DECISION D'AFFECTATION VOTEE

CONFORME A LA DECISION PROPOSEE REPRODUITE CI-DESSUS
