

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 : 2005 B 20418

Numéro SIREN : 481 020 022

Nom ou dénomination : PAREA

Ce dépôt a été enregistré le 16/12/2020 sous le numéro de dépôt 18267

COMPTES ANNUELS

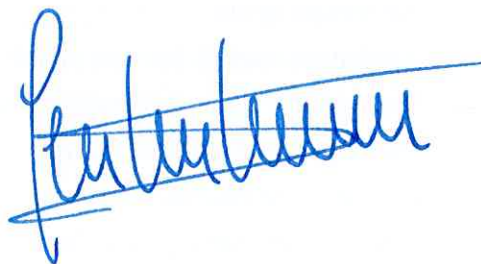
Société : PAREA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

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

Date de clôture : 31/12/2019

CERTIFIÉ CONFORME



SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS.....	1
Bilan actif.....	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
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.....	11
Provisions pour litiges.....	11
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.....	16
Echéances des Créances et dettes.....	18
Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social.....	19
Variation des capitaux propres.....	19
Charges constatées d'avance.....	20
Produits constatés d'avance.....	20
Charges à payer.....	21
Produits à recevoir.....	21
Provisions.....	22
Ventilation du chiffre d'affaires.....	23
Détail de certains postes :.....	23
Coût de revient des ventes.....	23
Autres charges d'exploitation.....	23
Transferts de charges.....	24
Charges et produits exceptionnels.....	25
Effectif.....	26

Impôt sur les bénéfices.....	26
Fiscalité différée.....	27
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	28
Engagements hors bilan.....	28

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				318
Fonds commercial	3 765 494	3 402 960	362 534	493 964
Autres immobilisations incorporelles	42 554	42 554	0	
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	3 808 048	3 445 514	362 534	494 282
Terrains	2 553 222	0	2 553 222	2 583 222
Constructions	21 602 548	15 888 208	5 714 340	7 791 911
Installations techniques, matériel	126 302	99 906	26 395	22 989
Autres immobilisations corporelles	9 988 940	7 845 706	2 143 234	135 510
Immobilisations en cours	97 729		97 729	46 898
Avances et acomptes				2 203 113
TOTAL immobilisations corporelles	34 368 741	23 833 820	10 534 920	12 783 643
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	320		320	160
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 796		10 796	10 711
TOTAL immobilisations financières	11 116	0	11 116	10 871
Total Actif Immobilisé (II)	38 187 904	27 279 335	10 908 569	13 288 795
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 070 428		7 070 428	7 576 084
TOTAL Stock	7 070 428	0	7 070 428	7 576 084
Avances et acomptes versés sur commandes	0		0	
Clients et comptes rattachés	79 093	33 113	45 980	24 691
Autres créances	34 895 809		34 895 809	16 066 295
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	34 974 902	33 113	34 941 789	16 090 986
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	3 226 646		3 226 646	5 445 213
TOTAL Disponibilités	3 226 646	0	3 226 646	5 445 213
Charges constatées d'avance				50 811
TOTAL Actif circulant (III)	45 271 977	33 113	45 238 863	29 163 094
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	83 459 880	27 312 448	56 147 432	42 451 889

Bilan passif

BILAN-PASSIF-(En Euros)	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	6 040 860	6 040 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	794 564	794 564
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	604 086	604 086
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)	3 771	2 690
TOTAL Réserves	607 857	606 776
Report à nouveau	1 951	1 951
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 250 395	713 902
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 457 899	2 561 544
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	16 153 526	10 719 597
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	50 000	70 815
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	50 000	70 815
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	676	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	68 616	69 499
TOTAL Dettes financières	69 292	69 499
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 755 752	11 154 494
Dettes fiscales et sociales	9 505 470	15 840 565
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 994	2 406 900
Autres dettes	6 596 399	2 190 018
TOTAL Dettes d'exploitation	39 874 615	31 591 977
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	39 943 906	31 661 477
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	56 147 432	42 451 889

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	387 240 819		387 240 819	394 525 914
Production vendue biens				
Production vendue services	54 553		54 553	161 289
Chiffres d'affaires nets	387 295 372		387 295 372	394 687 203
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			49 793	12 886
Autres produits			131 596	92 468
Total des produits d'exploitation (I)			387 476 762	394 792 557
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			370 125 469	385 460 512
Variation de stock (marchandises)			505 656	-832 107
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			18	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 523 302	5 061 571
Impôts, taxes et versements assimilés			423 306	372 767
Salaires et traitements			314 976	108 156
Charges sociales			25 899	46 289
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements	2 284 273	1 962 872
		Dotations aux provisions		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	26 976	1 950
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		815
Autres charges			125 237	104 726
Total des charges d'exploitation (II)			378 355 112	392 287 549
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			9 121 649	2 505 007
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			11 250	
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
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)				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			9 110 400	2 505 007

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	267 110	40 400
Reprises sur provisions et transferts de charges	847 240	435 888
Total des produits exceptionnels (VII)	1 114 350	476 288
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	420	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	256 164	109 756
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	578 114	1 362 401
Total des charges exceptionnelles (VIII)	834 699	1 472 158
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	279 651	-995 870
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	414	338
Impôts sur les bénéfices (X)	3 139 242	794 897
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	388 591 111	395 268 845
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	382 340 717	394 554 942
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	6 250 395	713 902

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : PAREA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

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

Date de clôture : 31/12/2019

Description synthétique de la société

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est 56 147 432 EUR et le résultat s'élève à 6 250 395 EUR.

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

La société est filiale d'AUCHAN SUPERMARCHE à 100%.

Son activité principale est la distribution de carburant en supermarché.

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général dans sa version modifiée par les règlements 2015-06 et 2016-07 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014.

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)	6,67 à 30 ans
Agencements et aménagements	6,67 à 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages	2 à 10 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

Les règles de dépréciation des immobilisations corporelles sont identiques à celles retenues pour les immobilisations incorporelles.

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 :

- La baisse du chiffre d'affaires sur plus de 3 ans
- La baisse du cash flow brut sur plus de 3 ans
- Le cash flow brut négatif sur plus de 3 ans

La méthodologie pour déterminer la valeur d'utilité est celle des cash flows 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, modalités conformes aux dispositions introduites par la loi Châtel. 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.

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".

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 non significatif.

Chiffre d'affaires

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

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

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020.

A la date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Société établissant des comptes consolidés

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

La société est intégrée en consolidation selon la méthode de l'intégration globale. Elle est détenue à 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)	3 901 746		15 000
Terrains			2 583 222		0
Constructions	Sur sol propre		3 341 477		370 455
	Sur sol d'autrui		1 480 266		374 918
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		25 432 413		186 875
Installations techniques, matériel et outillage industriels			684 605		11 655
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				8 372 293
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		688 786		1 851 490
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			46 898		50 831
Avances et acomptes			2 203 113		0
TOTAL (III)			36 460 779		11 218 516
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations			160		160
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			10 711		85
TOTAL (IV)			10 871		245
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			40 373 396		11 233 761

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)		108 698	3 808 048
Terrains			15 000	15 000	2 553 222
Constructions	Sur sol propre			82 848	3 629 084
	Sur sol d'autrui			104 825	1 750 358
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		8 542 459	853 723	16 223 106
Installations techniques, matériel et outillage industriels			566 396	3 562	126 302
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			767 862	7 604 431
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			155 767	2 384 510
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					97 729
Avances et acomptes				2 203 113	
TOTAL (III)			9 123 855	4 186 700	34 368 740
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					320
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					10 796
TOTAL (IV)					11 116
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			9 123 855	4 295 398	38 187 904

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

IMMOBILISATIONS	Valeur brut immobilisation début exercice	Augmentations			Diminutions		Valeur brut immobilisation fin exercice
		par virement de poste à poste	acquisition création apports poste à poste	vir poste à poste	par virement de poste à poste	par cession mise hors service	
Frais d'établissement, recherche et de développement total I	0				0	0	0
Autres poste d'immo incorporelles total II	3 901 746	-306 041	321 041			108 698	3 808 048
Terrains	2 583 222	-2 534 277	2 534 277		15 000	15 000	2 553 222
sur sol propre	3 341 477	363 077	7 378		0	82 848	3 629 084
Constructions sur sol d'autrui	1 480 266	318 932	55 986		0	104 825	1 750 359
installations générales agencements	25 432 413	0	186 875	8 542 459	853 723		16 223 106
Installations techniques matériels et outillages	684 605	0	11 655	566 396	3 562		126 302
Autres installation générales agencement divers	0	8 372 293			0	767 862	7 604 431
Immobilisations matériel de transport	0	0	0		0	0	0
Corporelles matériel de bureau informatique mobilier	688 786	54 554	1 796 936		0	155 767	2 384 509
Immobilisations corporelles en cours	46 898	50 831			0		97 729
Avances et acomptes	2 203 113	0			0	2 203 113	0
total III	36 460 779	6 625 409	4 593 108	9 123 855	4 186 700		34 368 740
							0
total général	40 362 525	6 319 368	4 914 149	9 123 855	4 295 398		38 176 789

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)		3 370 774	153 951	108 324	3 416 401		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre	1 359 799	146 340	-187 437	1 693 577		
	Sur sol d'autrui	609 037	103 753	-183 776	896 566		
	Installations générales, agencements	19 660 061	969 560	7 750 090	12 879 530		
Installations techniques, matériels et outillages		661 616	6 901	569 958	98 560		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		384 838	-6 208 713	6 593 551		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	553 276	708 144	75 612	1 185 809		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		22 843 790	2 319 537	1 815 734	23 347 593		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		26 214 564	2 473 488	1 924 058	26 763 994		
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	0			0			0
Autres				318			-318
Terrains							
Constructions :							
sol propre	66 943			30 618	315		36 010
sol autrui	29 420			14 777			14 642
install.	58 249	48 059		46 538	241 560		-181 790
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	2 667				1 354		1 312
Inst gén.	17 907	10 245		27 239	98 502		-97 589
M.Transport							
Mat bureau.		149 629			25 541		124 088
Emball.							
CORPO.	175 184	207 933		119 172	367 272		-103 327
Acquis. de titres							
TOTAL	175 185	207 933		119 490	367 272		-103 645
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Comptes	Montant des amortissements au début de l'exercice	Virement compte à compte		Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions amortissements afférents éléments sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, recherche et de développement	201000	0			0		0
Autres poste d'immo incorporelles total II	205000+206000+206100+207000+208000	3 370 774	0	3 370 774	153 951	108 324	3 416 401
sur sol propre	213100	1 359 799	247 866	1 607 665	146 340	60 429	1 693 576
constructions sur sol d'autrui	214100	609 037	288 600	897 638	103 753	104 825	896 566
installations générales agencements	213500	19 660 061	-7 001 200	12 658 861	969 559	748 889	12 879 530
Installations techniques matériels et outillages	215400	661 616	-566 396	95 221	6 901	3 562	98 560
Autres installation générales agencement divers	218100	0	6 976 575	6 976 575	384 838	767 862	6 593 551
Immobilisations* matériel de transport	218200	0	0	0	0	0	0
corporelles matériel de bureau informatique mobilier	218300+218400	553 276	54 555	607 831	708 144	130 167	1 185 809
			0				0
total III		22 843 790	1	22 843 790	2 319 536	1 815 734	23 347 593
total général		26 214 564	1	26 214 564	2 473 487	1 924 058	26 763 993

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				10 796	0	10 796
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				10 796	0	10 796
Clients douteux ou litigieux				17 922	17 922	
Autres créances clients				61 171	61 171	
Créances représentatives de titres prêtés				Prov pour dép ant constitués.		
Personnel et comptes rattachés				0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	
Impôts sur les bénéfices						
Etat et autres collectivités publiques				Taxe sur la valeur ajoutée	9 952 107	9 952 107
				Autres impôts	0	0
				Etat - divers	0	0
Groupes et associés				13 994 431	13 994 431	
Débiteurs divers				10 959 121	10 959 121	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				34 984 752	34 984 752	0
Charges constatées d'avance						
TOTAL DES CREANCES				34 995 548	34 984 752	10 796
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			676	676		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			68 616	0		68 616
Fournisseurs et comptes rattachés			23 755 752	23 755 752		
Personnel et comptes rattachés			414	414		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			83	83		
Impôts sur les bénéfices						
Etat et autres collectivités publiques			Taxe sur la valeur ajoutée	9 123 296	9 123 296	
			Obligations cautionnées			
			Autres impôts	381 677	381 677	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			16 994	16 994		
Groupes et associés			2 355 568	2 355 568		
Autres dettes			4 119 611	4 119 611		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			39 822 685	39 754 069		68 616
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 31/12/2019	Valeur nominale
Actions ordinaires	302 043			302 043	20
Total	302 043	0	0	302 043	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	6 040 860						6 040 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	794 564						794 564
Ecart de réévaluation							0
Réserve légale	604 086						604 086
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves	2 690				1 081		3 771
Report à nouveau	1 951						1 951
Résultat de l'exercice	713 902	6 250 395		712 821	-1 081		6 250 395
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées	2 561 544	383 118	486 763				2 457 899
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 719 597	6 633 513	486 763	712 821	0	0	16 153 526

Charges constatées d'avance

Néant.

Produits constatés d'avance

Néant.

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	23 521 059
Dettes fiscales et sociales	1 920
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	16 870
Autres dettes	4 240 832
Total	27 780 681

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	7 605
Disponibilités	0
Total	7 605

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	2 561 544	383 118	486 763	2 457 899
- 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)	2 561 544	383 118	486 763	2 457 899
Provisions pour litige				
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	70 815	12 956	33 771	50 000
TOTAL (II)	70 815	12 956	33 771	50 000
Provisions sur immobilisations incorporelles	36 690	0	7 577	29 113
Provisions sur immobilisations corporelles	833 347	5 781	352 900	486 228
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	19 093	26 976	12 956	33 113
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	889 131	32 757	373 434	548 454
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 521 489	428 831	893 967	3 056 354
Dont dotations et reprises d'exploitation		26 976	33 771	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		388 899	847 240	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	387 240 819	394 525 914	-2%
Production vendue biens			0%
Production vendue services	54 553	161 289	-66%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	387 295 372	394 687 203	-2%
Chiffres d'affaires nets-Export			0%
Chiffres d'affaires nets	387 295 372	394 687 203	-2%

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

Détail de certains postes :

Coût de revient des ventes

	2019	2018
Variation des stocks	505 656	-832 107
Achats nets de ristournes	370 125 487	385 460 512
Total	370 631 143	384 628 405

Autres charges d'exploitation

	2019	2018
Frais de personnel	340 875	154 444
Autres achats & ch externes	4 523 302	5 061 571
Impôts et taxes	423 306	372 767
Autres charges d'exploitation	125 237	104 726
TOTAL	5 412 720	5 693 508

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	16 022
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
TOTAL	16 022

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cession d'actifs		267 110
Reprise amortissements dérogatoires		486 763
Cession d'actifs	256 164	
Amortissements dérogatoires	383 118	
Reprise dépréciation site		360 477
Pénalités et amendes	420	
Dépréciation site	194 996	
TOTAL	834 698	1 114 350

Effectif

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise		
Employés		
TOTAL	1	1

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	9 110 400	3 063 331
Résultat exceptionnel	279 651	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		75 910
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	9 390 051	3 139 241

Le taux d'imposition s'élève à 28 % pour les 500 000 premiers euros de bénéfice, le solde est taxé à 33%1/3.

Le montant de l'impôt sur les sociétés est de 3 139 242 €

Fiscalité différée

<i>Libellé</i>	<i>31/12/2019</i>
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	2 457 899
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	2 457 899
Total passif d'impôt futur	787 019
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	455
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	455
Total actif d'impôt futur	146
Situation nette	787 165

Le taux d'imposition 2020 du groupe sera de 32,02%

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

PAREA
Société par Actions Simplifiée au capital variable
Siège Social : Rue du Maréchal de Lattre de Tassigny 59170 CROIX
R. C. S. LILLE METROPOLE 481 020 022

(« La Société »)

EXRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30/04/2020

ACTE SOUS SEING PRIVE

(...)

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter comme suit le bénéfice net comptable, se montant à 6 250 394,94 € :

Au poste « Autres Réserves » : 1 125,27 €
A titre de dividende : 6 249 269,67 €

TOTAL : 6 250 394,94 €

Le revenu global procuré par chaque action s'élève à 20,69 € représentant le dividende distribué.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à l'abattement prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividende total versé	Fraction éligible à l'abattement	Fraction non éligible à l'abattement
31/12/2016	901 096,61 €	-	901 096,61 €
31/12/2017	1 461 888,12 €	-	1 461 888,12 €
31/12/2018	712 821,48 €	-	712 821,48 €

(...)

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

PAREA

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

(Exercice clos le 31 décembre 2019)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

A l'Associé unique

PAREA

Rue Du Mal De Lattre De Tassigny

Rue Du Marechal

59170 CROIX

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PAREA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 15 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

*PricewaterhouseCoopers Audit, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone : +33 (0)1 56 57 58 59, Fax : +33 (0)1 56 57 58 60, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evénements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les effets de la crise sanitaire liés au Covid-19.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les notes « Dépréciation des immobilisations corporelles » et « Dépréciation des immobilisations incorporelles » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la dépréciation des immobilisations.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 15 avril 2020 adressé à l'associé unique à l'exception des points ci-dessous :

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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.

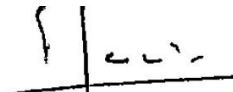
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 15 avril 2020

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

 2020.04.15
10:48:03
+02'00'

François Jaumain

COMPTES ANNUELS

Société : PAREA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

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

Date de clôture : 31/12/2019

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS.....	1
Bilan actif.....	4
Bilan passif.....	5
Compte de résultat.....	6
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.....	11
Provisions pour litiges.....	11
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
Evénements postérieurs à la clôture.....	13
Société établissant des comptes consolidés.....	13
Immobilisations.....	14
Amortissements.....	16
Echéances des Créances et dettes.....	18
Nombre et valeur nominale des titres composant du capital social.....	19
Variation des capitaux propres.....	19
Charges constatées d'avance.....	20
Produits constatés d'avance.....	20
Charges à payer.....	21
Produits à recevoir.....	21
Provisions.....	22
Ventilation du chiffre d'affaires.....	23
Détail de certains postes :.....	23
Coût de revient des ventes.....	23
Autres charges d'exploitation.....	23
Transferts de charges.....	24
Charges et produits exceptionnels.....	25
Effectif.....	26

Impôt sur les bénéfices.....	26
Fiscalité différée.....	27
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	28
Engagements hors bilan.....	28

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				318
Fonds commercial	3 765 494	3 402 960	362 534	493 964
Autres immobilisations incorporelles	42 554	42 554	0	
Avances sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles	3 808 048	3 445 514	362 534	494 282
Terrains	2 553 222	0	2 553 222	2 583 222
Constructions	21 602 548	15 888 208	5 714 340	7 791 911
Installations techniques, matériel	126 302	99 906	26 395	22 989
Autres immobilisations corporelles	9 988 940	7 845 706	2 143 234	135 510
Immobilisations en cours	97 729		97 729	46 898
Avances et acomptes				2 203 113
TOTAL immobilisations corporelles	34 368 741	23 833 820	10 534 920	12 783 643
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	320		320	160
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 796		10 796	10 711
TOTAL immobilisations financières	11 116	0	11 116	10 871
Total Actif Immobilisé (II)	38 187 904	27 279 335	10 908 569	13 288 795
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	7 070 428		7 070 428	7 576 084
TOTAL Stock	7 070 428	0	7 070 428	7 576 084
Avances et acomptes versés sur commandes	0		0	
Clients et comptes rattachés	79 093	33 113	45 980	24 691
Autres créances	34 895 809		34 895 809	16 066 295
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	34 974 902	33 113	34 941 789	16 090 986
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)				
Disponibilités	3 226 646		3 226 646	5 445 213
TOTAL Disponibilités	3 226 646	0	3 226 646	5 445 213
Charges constatées d'avance				50 811
TOTAL Actif circulant (III)	45 271 977	33 113	45 238 863	29 163 094
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à VI)	83 459 880	27 312 448	56 147 432	42 451 889

Bilan passif

BILAN-PASSIF-(En Euros)	Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	6 040 860	6 040 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	794 564	794 564
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	604 086	604 086
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)	3 771	2 690
TOTAL Réserves	607 857	606 776
Report à nouveau	1 951	1 951
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 250 395	713 902
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 457 899	2 561 544
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	16 153 526	10 719 597
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	50 000	70 815
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	50 000	70 815
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	676	
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)	68 616	69 499
TOTAL Dettes financières	69 292	69 499
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 755 752	11 154 494
Dettes fiscales et sociales	9 505 470	15 840 565
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	16 994	2 406 900
Autres dettes	6 596 399	2 190 018
TOTAL Dettes d'exploitation	39 874 615	31 591 977
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (IV)	39 943 906	31 661 477
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	56 147 432	42 451 889

Compte de résultat

Compte de résultat		Exercice N			Exercice N-1
		France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises		387 240 819		387 240 819	394 525 914
Production vendue biens					
Production vendue services		54 553		54 553	161 289
Chiffres d'affaires nets		387 295 372		387 295 372	394 687 203
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				49 793	12 886
Autres produits				131 596	92 468
Total des produits d'exploitation (I)				387 476 762	394 792 557
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				370 125 469	385 460 512
Variation de stock (marchandises)				505 656	-832 107
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				18	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				4 523 302	5 061 571
Impôts, taxes et versements assimilés				423 306	372 767
Salaires et traitements				314 976	108 156
Charges sociales				25 899	46 289
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements		2 284 273	1 962 872
		Dotations aux provisions			
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			26 976	1 950
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				815
Autres charges				125 237	104 726
Total des charges d'exploitation (II)				378 355 112	392 287 549
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				9 121 649	2 505 007
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				11 250	
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés					
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)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilés					
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)				9 110 400	2 505 007

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	267 110	40 400
Reprises sur provisions et transferts de charges	847 240	435 888
Total des produits exceptionnels (VII)	1 114 350	476 288
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	420	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	256 164	109 756
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	578 114	1 362 401
Total des charges exceptionnelles (VIII)	834 699	1 472 158
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	279 651	-995 870
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	414	338
Impôts sur les bénéfices (X)	3 139 242	794 897
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	388 591 111	395 268 845
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	382 340 717	394 554 942
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	6 250 395	713 902

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : PAREA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

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

Date de clôture : 31/12/2019

Description synthétique de la société

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est 56 147 432 EUR et le résultat s'élève à 6 250 395 EUR.

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

La société est filiale d'AUCHAN SUPERMARCHÉ à 100%.

Son activité principale est la distribution de carburant en supermarché.

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général dans sa version modifiée par les règlements 2015-06 et 2016-07 de l'autorité des normes comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014.

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)	6,67 à 30 ans
Agencements et aménagements	6,67 à 30 ans
Installations techniques, matériels et outillages	2 à 10 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

Les règles de dépréciation des immobilisations corporelles sont identiques à celles retenues pour les immobilisations incorporelles.

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 :

- La baisse du chiffre d'affaires sur plus de 3 ans
- La baisse du cash flow brut sur plus de 3 ans
- Le cash flow brut négatif sur plus de 3 ans

La méthodologie pour déterminer la valeur d'utilité est celle des cash flows 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, modalités conformes aux dispositions introduites par la loi Châtel. 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.

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".

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 non significatif.

Chiffre d'affaires

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

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

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le Covid-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020.

A la date d'arrêté des comptes par le Président des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Société établissant des comptes consolidés

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

La société est intégrée en consolidation selon la méthode de l'intégration globale. Elle est détenue à 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)	3 901 746		15 000
	Terrains		2 583 222		0
Constructions	Sur sol propre		3 341 477		370 455
	Sur sol d'autrui		1 480 266		374 918
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		25 432 413		186 875
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		684 605		11 655
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers				8 372 293
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique		688 786		1 851 490
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours		46 898		50 831
	Avances et acomptes		2 203 113		0
TOTAL (III)			36 460 779		11 218 516
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		160		160
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		10 711		85
TOTAL (IV)			10 871		245
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			40 373 396		11 233 761
Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
			Virement	Cession	Réévaluation Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement	(I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		108 698	3 808 048
	Terrains		15 000	15 000	2 553 222
Constructions	Sur sol propre			82 848	3 629 084
	Sur sol d'autrui			104 825	1 750 358
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions		8 542 459	853 723	16 223 106
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		566 396	3 562	126 302
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			767 862	7 604 431
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			155 767	2 384 510
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				97 729
	Avances et acomptes			2 203 113	
TOTAL (III)			9 123 855	4 186 700	34 368 740
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				320
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				10 796
TOTAL (IV)					11 116
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			9 123 855	4 295 398	38 187 904

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

IMMOBILISATIONS	Valeur brut immobilisation début exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brut immobilisation fin exercice
		par virement de poste a poste	acquisition création apports vir poste a poste	par virement de poste a poste	par cession mise hors service	
Frais d'établissement, recherche et de développement total I	0			0	0	0
Autres poste d'immo incorporelles total II	3 901 746	-306 041	321 041		108 698	3 808 048
Terrains	2 583 222	-2 534 277	2 534 277	15 000	15 000	2 553 222
sur sol propre	3 341 477	363 077	7 378	0	82 848	3 629 084
Constructions sur sol d'autrui	1 480 266	318 932	55 986	0	104 825	1 750 359
installations générales agencements	25 432 413	0	186 875	8 542 459	853 723	16 223 106
Installations techniques matériels et outillages	684 605	0	11 655	566 396	3 562	126 302
Autres installation générales agencement divers	0	8 372 293		0	767 862	7 604 431
Immobilisations matériel de transport	0	0	0	0	0	0
Corporelles matériel de bureau informatique mobilier	688 786	54 554	1 796 936	0	155 767	2 384 509
Immobilisations corporelles en cours	46 898	50 831		0		97 729
Avances et acomptes	2 203 113	0		0	2 203 113	0
total III	36 460 779	6 625 409	4 593 108	9 123 855	4 186 700	34 368 740
						0
total général	40 362 525	6 319 368	4 914 149	9 123 855	4 295 398	38 176 789

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)		3 370 774	153 951	108 324	3 416 401		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre	1 359 799	146 340	-187 437	1 693 577		
	Sur sol d'autrui	609 037	103 753	-183 776	896 566		
	Installations générales, agencements	19 660 061	969 560	7 750 090	12 879 530		
Installations techniques, matériels et outillages		661 616	6 901	569 958	98 560		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		384 838	-6 208 713	6 593 551		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	553 276	708 144	75 612	1 185 809		
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		22 843 790	2 319 537	1 815 734	23 347 593		
TOTAL GENERAL (I + II + III)		26 214 564	2 473 488	1 924 058	26 763 994		
Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentie l de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0			0			0
Autres				318			-318
Terrains							
Constructions :							
sol propre	66 943			30 618	315		36 010
sol autrui	29 420			14 777			14 642
install.	58 249	48 059		46 538	241 560		-181 790
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	2 667				1 354		1 312
Inst gén.	17 907	10 245		27 239	98 502		-97 589
M.Transport							
Mat bureau.		149 629			25 541		124 088
Emball.							
CORPO.	175 184	207 933		119 172	367 272		-103 327
Acquis. de titres							
TOTAL	175 185	207 933		119 490	367 272		-103 645
Cadre C	Charges réparties sur plusieurs exercices			Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Comptes	Montant des amortissements au début de l'exercice	Virement compte à compte		Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions amortissements afférents éléments sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, recherche et de développement	201000	0			0		0
Autres poste d'immo incorporelles total II	205000+206000+206100+207000+208000	3 370 774	0	3 370 774	153 951	108 324	3 416 401
sur sol propre	213100	1 359 799	247 866	1 607 665	146 340	60 429	1 693 576
constructions sur sol d'autrui	214100	609 037	288 600	897 638	103 753	104 825	896 566
installations générales agencements	213500	19 660 061	-7 001 200	12 658 861	969 559	748 889	12 879 530
Installations techniques matériels et outillages	215400	661 616	-566 396	95 221	6 901	3 562	98 560
Autres installation générales agencement divers	218100	0	6 976 575	6 976 575	384 838	767 862	6 593 551
Immobilisations* matériel de transport	218200	0	0	0	0	0	0
corporelles matériel de bureau informatique mobilier	218300+218400	553 276	54 555	607 831	708 144	130 167	1 185 809
			0				0
total III		22 843 790	1	22 843 790	2 319 536	1 815 734	23 347 593
total général		26 214 564	1	26 214 564	2 473 487	1 924 058	26 763 993

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				10 796	0	10 796
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				10 796	0	10 796
Clients douteux ou litigieux				17 922	17 922	
Autres créances clients				61 171	61 171	
Créances représentatives de titres prêtés		Prov pour dép ant constitués.				
Personnel et comptes rattachés				0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée			9 952 107	9 952 107	
	Autres impôts			0	0	
	Etat - divers			0	0	
Groupes et associés				13 994 431	13 994 431	
Débiteurs divers				10 959 121	10 959 121	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				34 984 752	34 984 752	0
Charges constatées d'avance						
TOTAL DES CREANCES				34 995 548	34 984 752	10 796
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			676	676		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers			68 616	0		68 616
Fournisseurs et comptes rattachés			23 755 752	23 755 752		
Personnel et comptes rattachés			414	414		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			83	83		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée		9 123 296	9 123 296		
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts		381 677	381 677		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			16 994	16 994		
Groupes et associés			2 355 568	2 355 568		
Autres dettes			4 119 611	4 119 611		
Dette représentative de titres empruntés						
Produits constatés d'avance						
TOTAL DES DETTES			39 822 685	39 754 069		68 616
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 31/12/2019	Valeur nominale
Actions ordinaires	302 043			302 043	20
Total	302 043	0	0	302 043	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	6 040 860						6 040 860
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	794 564						794 564
Ecart de réévaluation							0
Réserve légale	604 086						604 086
Réserves statutaires ou contractuelles							0
Réserves réglementées							0
Autres réserves	2 690				1 081		3 771
Report à nouveau	1 951						1 951
Résultat de l'exercice	713 902	6 250 395		712 821	-1 081		6 250 395
Subventions d'investissement							0
Provisions réglementées	2 561 544	383 118	486 763				2 457 899
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 719 597	6 633 513	486 763	712 821	0	0	16 153 526

Charges constatées d'avance

Néant.

Produits constatés d'avance

Néant.

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	23 521 059
Dettes fiscales et sociales	1 920
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	16 870
Autres dettes	4 240 832
Total	27 780 681

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	0
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	7 605
Disponibilités	0
Total	7 605

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	2 561 544	383 118	486 763	2 457 899
- 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)	2 561 544	383 118	486 763	2 457 899
Provisions pour litige				
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	70 815	12 956	33 771	50 000
TOTAL (II)	70 815	12 956	33 771	50 000
Provisions sur immobilisations incorporelles	36 690	0	7 577	29 113
Provisions sur immobilisations corporelles	833 347	5 781	352 900	486 228
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	19 093	26 976	12 956	33 113
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL (III)	889 131	32 757	373 434	548 454
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 521 489	428 831	893 967	3 056 354
Dont dotations et reprises d'exploitation		26 976	33 771	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		388 899	847 240	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	387 240 819	394 525 914	-2%
Production vendue biens			0%
Production vendue services	54 553	161 289	-66%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	387 295 372	394 687 203	-2%
Chiffres d'affaires nets-Export			0%
Chiffres d'affaires nets	387 295 372	394 687 203	-2%

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

Détail de certains postes :

Coût de revient des ventes

	2019	2018
Variation des stocks	505 656	-832 107
Achats nets de ristournes	370 125 487	385 460 512
Total	370 631 143	384 628 405

Autres charges d'exploitation

	2019	2018
Frais de personnel	340 875	154 444
Autres achats & ch externes	4 523 302	5 061 571
Impôts et taxes	423 306	372 767
Autres charges d'exploitation	125 237	104 726
TOTAL	5 412 720	5 693 508

Transferts de charges

Transferts de charges	Exploitation
Transferts de charges d'exploitation	16 022
Transferts de charges financières	0
Transferts de charges exceptionnelles	0
<i>TOTAL</i>	<i>16 022</i>

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cession d'actifs		267 110
Reprise amortissements dérogatoires		486 763
Cession d'actifs	256 164	
Amortissements dérogatoires	383 118	
Reprise dépréciation site		360 477
Pénalités et amendes	420	
Dépréciation site	194 996	
TOTAL	834 698	1 114 350

Effectif

Effectif	Effectif moyen salarié	
	N	N-1
Cadres	1	1
Agents de maitrise		
Employés		
TOTAL	1	1

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	9 110 400	3 063 331
Résultat exceptionnel	279 651	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		75 910
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	9 390 051	3 139 241

Le taux d'imposition s'élève à 28 % pour les 500 000 premiers euros de bénéfice, le solde est taxé à 33%1/3.

Le montant de l'impôt sur les sociétés est de 3 139 242 €

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2019
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	2 457 899
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	2 457 899
Total passif d'impôt futur	787 019
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	455
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	455
Total actif d'impôt futur	146
Situation nette	787 165

Le taux d'imposition 2020 du groupe sera de 32,02%

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