

RCS : EVRY Code greffe : 7801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 01387 Numéro SIREN : 552 011 983 Nom ou dénomination : SNC SAMADA
--

Ce dépôt a été enregistré le 03/09/2020 sous le numéro de dépôt 9853

Greffe du tribunal de commerce d'Evry



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 03/09/2020

Numéro de dépôt : 2020/9853

Déposant :

Nom/dénomination : SNC SAMADA

Forme juridique : Société par actions simplifiée à capital variable

N° SIREN : 552 011 983

N° gestion : 1995 B 01387



SNC SAMADA

Société en nom collectif au capital 9.600.000 euros
Siège social : « Parc des Hauts de Wissous II
Bâtiment C - Chemin de la Croix Brisée - 91320 WISSOUS
552 011 983 R.C.S. EVRY

COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2019

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

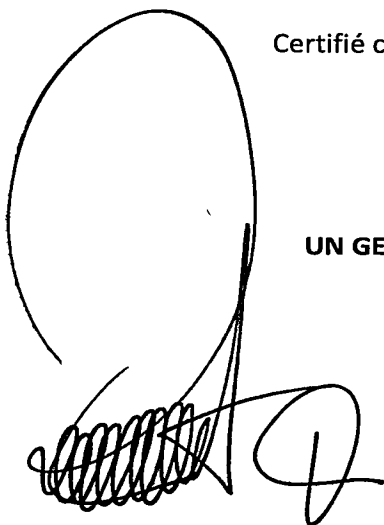
	Le : 3 SEP. 2020
	Numéro : 9853

- ⇒ 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 L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 12 JUIN 2020

Certifié conforme

UN GERANT



SNC SAMADA
Société en nom collectif au capital 9.600.000 euros
Siège social : « Parc des Hauts de Wissous II
Bâtiment C - Chemin de la Croix Brisée - 91320 WISSOUS
552 011 983 R.C.S. EVRY

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'APPROBATION

DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Du 12 JUIN 2020

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019

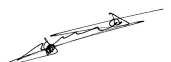
L'assemblée générale décide, sur proposition de la gérance, d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 7 205 794,27 euros, en totalité, au compte « Report à nouveau », dont le montant est de 39 452 466,13 euros.

Elle prend acte de ce que le report à nouveau s'établit, après affectation, à 46 658 260,40 euros.

RESOLUTION D'AFFECTATION VOTEE

CONFORME A LA RESOLUTION PROPOSEE REPRODUITE CI-DESSUS

28



SAMADA

**PARC DES HAUTS DE WISSOUS II - BATIMENT C
LA CROIX BRISEE - 91320 WISSOUS**

SIREN 552011983

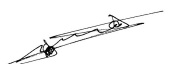
EXERCICE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019



Sommaire

BILAN ACTIF.....	3
BILAN PASSIF.....	4
COMPTE DE RESULTAT (en liste).....	5
TB flux trésor.....	6
TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE.....	6
Règles.....	7
NOTES.....	10
Note 1 Immobilisations.....	10
Note 2 Amortissements.....	10
Note 3 Provisions et dépréciations.....	11
Note 4 Créances et dettes.....	12
Note 5 Détail des charges constatées d'avance.....	12
Note 6 Composition du capital social.....	13
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.....	14
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

DP



BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 371 859	1 264 640	1 107 218	1 309 494
Fonds commercial	663 153		663 153	663 153
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 235 312	800 404	434 908	504 393
Constructions	5 090 696	3 100 323	1 990 372	2 346 128
Installations techniques, matériel, outillage	12 531 921	8 077 162	4 454 759	4 340 404
Autres immobilisations corporelles	22 700 235	15 302 329	7 397 905	7 518 021
Immobilisations en cours	302 954		302 954	777 799
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	451 128		451 128	451 128
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	404		404	404
Prêts	345 437		345 437	173 795
Autres immobilisations financières	97 421		97 421	1 442 366
ACTIF IMMOBILISE	45 790 520	28 544 859	17 245 661	19 527 085
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	828 717	62 829	765 888	619 942
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	(0)		(0)	(0)
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	22 179 149		22 179 149	23 539 272
Autres créances	76 380 515		76 380 515	67 808 399
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :				
Disponibilités	3 968		3 968	2 999
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 366 858		1 366 858	1 452 714
ACTIF CIRCULANT	100 759 206	62 829	100 696 377	93 423 326
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	146 549 726	28 607 688	117 942 038	112 950 411

3 / 15

DP



BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>
Capital social ou individuel	9 600 000	9 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence	10 570	10 570
Réserve légale	365 878	365 878
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	234 091	234 091
Report à nouveau	39 452 466	39 452 046
Acomptes sur dividendes		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 205 794	8 233 420
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 460 816	2 348 772
CAPITAUX PROPRES	59 329 615	60 244 777
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	902 850	1 082 641
Provisions pour charges	653 305	871 321
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 556 155	1 953 962
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	63 436	36 410
Emprunts et dettes financières divers		67 291
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 982 961	24 817 062
Dettes fiscales et sociales	21 897 117	21 665 210
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	818 420	587 695
Autres dettes	3 294 335	3 578 005
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	57 056 268	50 751 673
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	117 942 038	112 950 411

Résultat de l'exercice en centimes

7 205 794,27

Total du bilan en centimes

117 942 037,87

OP



COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	2019	2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	190 568		190 568	145 385
Production vendue de services	198 379 796		198 379 796	202 001 909
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	198 570 364		198 570 364	202 147 294
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			877 963	432 825
Autres produits			404 509	(27 983)
PRODUITS D'EXPLOITATION			199 852 836	202 552 136
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			304 849	299 982
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(144 083)	30 010
Autres achats et charges externes			121 109 249	120 263 179
Impôts, taxes et versements assimilés			5 638 420	5 751 343
Salaires et traitements			41 784 130	42 116 000
Charges sociales			16 213 334	16 764 202
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 925 003	2 853 098
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				68 078
Pour risques et charges : dotations aux provisions			312 641	1 196 467
Autres charges			121 880	63 886
CHARGES D'EXPLOITATION			188 265 423	189 406 245
RESULTAT D'EXPLOITATION			11 587 414	13 145 891
Résultat des participations				
Intérêts sur comptes courants			133 369	73 587
Dotations et reprises de provisions				
Intérêts sur emprunts				
Intérêts bancaires				
Divers			1 482	(29 066)
RESULTAT FINANCIER			134 852	44 522
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			11 722 265	13 190 413
Plus values nettes de cession d'actifs				
Dotations et reprises amortissements dérogatoires			(112 044)	(243 097)
Dotations et reprises dépréciations d'immobilisations				
Reprise impôt plus values de fusion				
Mises au rebut			(82 840)	(277 240)
Produits exceptionnels divers				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(194 884)	(520 336)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			1 091 310	1 015 664
Impôts sur les bénéfices			3 230 277	3 420 993
TOTAL DES PRODUITS			200 240 714	202 917 111
TOTAL DES CHARGES			193 034 920	194 683 691
BENEFICE OU PERTE			7 205 794	8 233 420
RESULTAT NET PAR ACTION			12,01	13,72

5 / 15

df



TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>
Résultat de l'exercice	7 206	8 233
Elimination des amortissements et provisions	2 561	4 327
Elimination des plus ou moins values de cession	0	0
MARGE BRUTE D' AUTOFINANCEMENT	9 767	12 560
Incidence de la variation de BFR lié à l'activité	(1 080)	2 290
FLUX NET GENERE PAR (AFFECTE A) L'ACTIVITE	8 687	14 850
Acquisitions d'immobilisations	(2 085)	(3 842)
Cessions et réductions d'immobilisations	1 358	118
Variation du besoin en fonds de roulement liés aux investissement	231	(1 789)
FLUX NET PROVENANT DES (AFFECTE AUX) INVESTISSEMENTS	(496)	(5 513)
Dividendes versés	(8 233)	(9 258)
Augmentation des capitaux propres	0	0
Variation des concours bancaires courants	27	(14)
Variation des autres fonds propres	0	0
Variation autres dettes financières	(67)	0
FLUX NET PROVENANT DU (AFFECTE AU) FINANCEMENT	(8 273)	(9 272)
VARIATION DE TRESORIE	(82)	64
TRESORERIE D'OUVERTURE	3	5
TRESORERIE DE CLÔTURE	4	3



I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis suivant les prescriptions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et modifié par ses règlements subséquents dont le règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018.

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 :

- Constructions (Gros œuvre).....	50 ans
- Etanchéité toiture.....	20 ans
- Agencements, Aménagement et installations.....	3/20 ans
- Agencements des terrains.....	10/20 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 »

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 stocks de marchandises en entrepôts sont valorisés au coût de revient unitaire moyen pondéré, intégrant les prix des factures d'achat nets des remises déduites sur factures, les frais accessoires d'achat. Un inventaire physique exhaustif est réalisé au moins une fois par an.

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.

1.6 DISPONIBILITES

Les disponibilités en devises sont converties à la clôture au cours interne de couverture des opérations en devises.

1.7 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 essentiellement en hors bilan.

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

- taux d'actualisation : 0,60 %

- taux d'inflation salariale : 1,72 %

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 2019, le montant des engagements s'élève à 9 833 097 euros qui s'inscrivent en engagements hors bilan.

[Signature]



1.8 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.

1.9 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.

1.10 RESULTAT PAR ACTION

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

1.11 POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'épidémie de Covid-19 s'est rapidement étendue au cours des premiers mois de l'année 2020 au monde entier et a poussé le gouvernement français à prendre des mesures sanitaires drastiques (fermetures des écoles, confinement, restriction de circulation, fermeture des lieux publics...). Ces mesures ont un impact très significatif sur l'activité économique de la société et il est actuellement impossible de prédire la durée de ces mesures ni leur impact économique final. A ce stade, l'activité est en forte progression en raison des effets de stockage et d'un déport de la restauration individuelle et collective vers la consommation du foyer. Compte tenu des incertitudes sur l'évolution future des comportements des consommateurs et des impacts économiques de la pandémie, il est toutefois prématuré de donner une estimation de l'impact financier pour la société.

II. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice :

- Les flux du surgelé ont été massifiés avec d'autres enseignes du groupe.
- Le bail de note site de Grans a été prolongé avec un réengagement de 12 ans ferme.

Note 1 Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisit., apports	Cession	Virement de poste à poste	Fin d'exercice
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT					
AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	2 863 948	170 494		570	3 035 012
Terrains	1 420 543	0	185 231		1 235 312
Constructions sur sol propre	1 617 779				1 617 779
Constructions sur sol d'autrui	16 340		16 340		
Constructions, inst. générales, agencés	4 430 581	1 877	972 258	12 717	3 472 917
Inst. techn., matériel et outillages indus.	12 145 351	520 805	508 864	374 629	12 531 921
Installations générales, agencés divers	17 712 041	991 103	489 812	228 897	18 442 229
Matériel de transport	18 220				18 220
Mat. de bureau, informatique, mobilier	4 166 311	60 721		12 753	4 239 785
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	777 799	154 721		(629 566)	302 954
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 304 965	1 729 228	2 172 505	(570)	41 861 117
Participations évaluées par mise en équ.					
Autres participations	451 128				451 128
Autres titres immobilisés	404				404
Prêts et autres immobilisations financières	1 616 161	184 948	1 358 250		442 858
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 067 694	184 948	1 358 250		894 391
TOTAL GENERAL	47 236 606	2 084 669	3 530 755	(0)	45 790 520

Détails des immobilisations incorporelles

Rubriques	Début d'exercice	Fin d'exercice
"Packaging" des produits des marques propres		
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT		
Marques		
Logiciel	2 200 794	2 371 859
Droit au bail		
FONDS COMMERCIAL		
Autres fonds acquis	663 153	663 153
Autres immobilisations incorporelles		
AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	2 863 948	3 035 012
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 863 948	3 035 012

Note 2 Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT				
AUTRES IMMO. INCORPORELLES	891 300	373 340		1 264 640
Terrains	916 150	60 850	176 596	800 404
Constructions sur sol propre	1 009 658	17 411		1 027 069
Constructions sur sol d'autrui	3 420	91	3 511	
Constructions inst. générales, agencements	2 705 494	297 519	929 759	2 073 254
Installations techniques, matériel et outillage	7 804 947	771 037	498 822	8 077 162
Installations générales, agencements	11 046 146	1 092 334	480 977	11 657 504
Matériel de transport	18 220			18 220
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 314 185	312 421		3 626 605
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 818 221	2 551 663	2 089 665	27 280 219
TOTAL GENERAL	27 709 521	2 925 003	2 089 665	28 544 859

Note 3 Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées	2 348 772	365 070	253 026	2 460 816
	2 348 772	365 070	253 026	2 460 816
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	1 953 962	312 641	710 448	1 556 155
	1 953 962	312 641	710 448	1 556 155
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	64 691 76 547		1 862 76 547	62 829
	141 238		78 409	62 829
	4 443 972	677 711	1 041 883	4 079 800
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		312 641 365 070	788 857 253 026	

Détail des autres provisions risques et charges

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises		Fin d'exercice
			non utilisées	utilisées	
Allocations fin de carrière Médailles du travail (*) Restructurations I.S. sur plus-values de fusion	517 041	48 264			565 305
Contentieux sociaux Créances fournisseurs Contentieux divers Autres risques et charges	319 161 354 280 763 480	158 377 88 000 18 000	41 295 292 247	22 626 354 280	413 617 88 000 489 233
TOTAL	1 953 962	312 641	333 542	376 906	1 556 155
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises exceptionnelles		312 641		710 448	

(*) 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 0,60%, taux de revalorisation 1,72%. Les montants ainsi obtenus font l'objet d'une provision pour risques.



Note 4 Créances et dettes

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	345 437	7 146	338 291
Autres immobilisations financières	97 421	97 421	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 179 149	22 179 149	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	88 938	88 938	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	386 349	386 349	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 902 283	4 902 283	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	53 167	53 167	
Groupe et associés	70 154 854	70 154 854	
Débiteurs divers	794 925	794 925	
Charges constatées d'avance	1 366 858	1 366 858	
TOTAL GENERAL	100 369 380	100 031 089	338 291
Dont produits à recevoir	2 462 423		

<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	63 436	63 436		
Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 982 961	30 982 961		
Personnel et comptes rattachés	11 393 605	11 393 605		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 242 384	8 242 384		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	732 913	732 913		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 528 214	1 528 214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	818 420	818 420		
Groupe et associés	3 227 012	3 227 012		
Autres dettes	67 323	67 323		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	57 056 268	57 056 268		
Dont charges à payer	29 415 362			

Note 5 Détail des charges constatées d'avance

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>
Achats de marchandises		
Services bancaires		
Locations immobilières	1 250 926	1 362 796
Maintenance informatique		
Assurance		
Autres	115 932	89 918
TOTAL	1 366 858	1 452 714

Note 6 Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire sans droit de vote Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	600 000			9 600 000

Note 7 Détention du capital social

Actionnaires détenant plus de 5% du capital		Siren	% détention
LRMD RUE MARC BLOCH	92110 CLICHY	775705601	73,67
MONOPRIX RUE MARC BLOCH	92110 CLICHY	552018020	26,33

Note 8 Variation des capitaux propres

	31/12/2019
Capitaux propres à l'ouverture	60 244 777
<i>Variations en cours d'exercice</i>	
Dividendes versés	8 233 000
Résultat	7 205 794
Variation des réserves	
Variation des provisions réglementées	112 044
Autres variations	
Capitaux propres à la clôture	59 329 615

Note 9 Ventilation du chiffre d'affaires net

Rubriques	2019	2018
Ventes de marchandises au détail		
Ventes en gros		
Redevances d'affiliation		
Loyers et autres redevances	1 304 921	1 596 705
Autres prestations de services	197 265 443	200 550 589
TOTAL	198 570 364	202 147 294

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	167 886 006	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	450 000	
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	20 908 283	408 617
Autres créances	70 154 854	
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	113 372	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 227 012	

Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	11 722 265	3 492 852	8 229 414
Résultat exceptionnel à court terme	(194 884)		(194 884)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	(1 091 310)	(338 555)	(752 755)
Régularisation d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Contribution sociale et contribution exceptionnelle		78 913	(78 913)
Crédits d'impôts		(2 933)	2 933
RESULTAT COMPTABLE	10 436 071	3 230 277	7 205 794

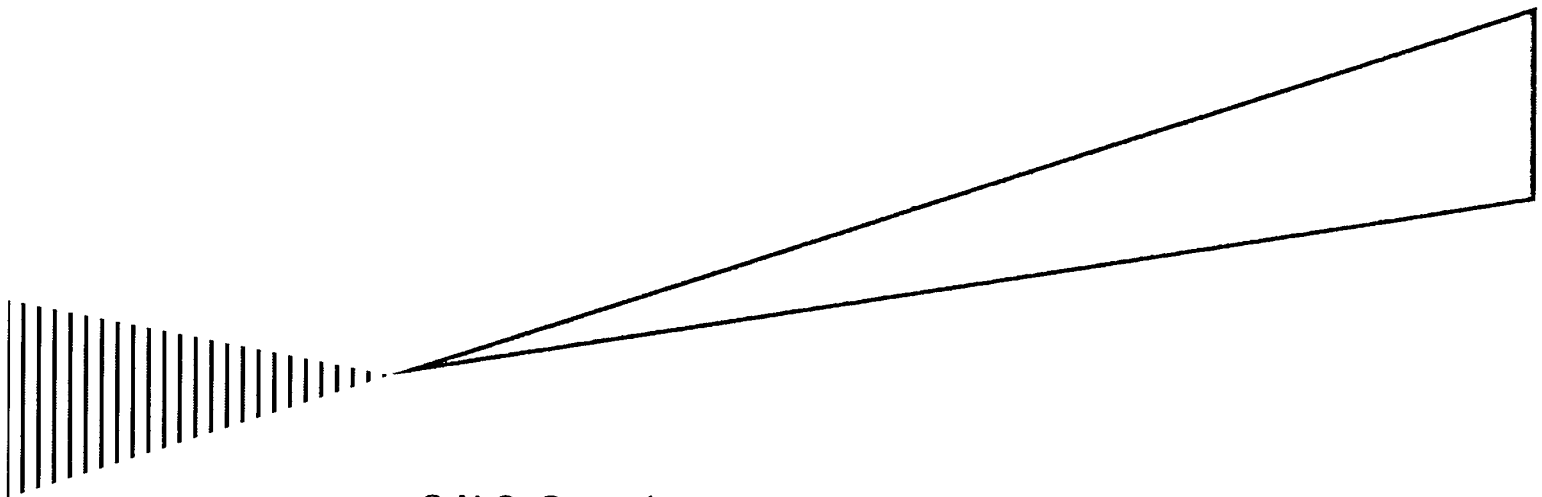
Note 13 Effectif moyen

Effectifs	31/12/2019	31/12/2018
Cadres	187	190
Employés	1 118	1 111
TOTAL	1 305	1 301
Montant personnel mis à disposition	15 460 404	14 771 433

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%)									
LOG ONLINE SASU	50 000	100,00	50 000	50 000				8 044 770	44 908
MONTMARTRE LOGISTIQUE SASU	200 000	100,00	200 000	200 000				1 972 481	52 466
GARE DES GOBELINS LOGISTIQUE SASU	200 000	100,00	200 000	200 000				1 033 584	<541 854>
PARTICIPATIONS (10 à 50%)									
AUTRES TITRES									

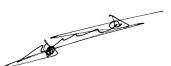




S.N.C. Samada
Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres





S.N.C. Samada

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la S.N.C. Samada,

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 S.N.C. Samada relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la gérance le 20 mai 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.

S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Société de Commissaires aux Comptes

Siège social : 1-2, place des Saisons - 92400 Courbevoie - Paris - La Défense 1



Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérance arrêté le 20 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt 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 aux associés appelés à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la gérance.

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

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

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

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

- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ▶ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



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

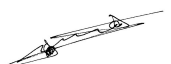
Paris-La Défense, le 20 mai 2020

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Yvon Salaün

S.N.C. Samada
Exercice clos le 31 décembre 2019

4



BILAN ACTIF

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 371 859	1 264 640	1 107 218	1 309 494
Fonds commercial	663 153		663 153	663 153
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 235 312	800 404	434 908	504 393
Constructions	5 090 696	3 100 323	1 990 372	2 346 128
Installations techniques, matériel, outillage	12 531 921	8 077 162	4 454 759	4 340 404
Autres immobilisations corporelles	22 700 235	15 302 329	7 397 905	7 518 021
Immobilisations en cours	302 954		302 954	777 799
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	451 128		451 128	451 128
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	404		404	404
Prêts	345 437		345 437	173 795
Autres immobilisations financières	97 421		97 421	1 442 366
ACTIF IMMOBILISE	45 790 520	28 544 859	17 245 661	19 527 085
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	828 717	62 829	765 888	619 942
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	(0)		(0)	(0)
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	22 179 149		22 179 149	23 539 272
Autres créances	76 380 515		76 380 515	67 808 399
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :				
Disponibilités	3 968		3 968	2 999
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 366 858		1 366 858	1 452 714
ACTIF CIRCULANT	100 759 206	62 829	100 696 377	93 423 326
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	146 549 726	28 607 688	117 942 038	112 950 411



BILAN PASSIF

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>
Capital social ou individuel	9 600 000	9 600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalen	10 570	10 570
Réserve légale	365 878	365 878
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	234 091	234 091
Report à nouveau	39 452 466	39 452 046
Acomptes sur dividendes		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 205 794	8 233 420
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 460 816	2 348 772
CAPITAUX PROPRES	59 329 615	60 244 777
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	902 850	1 082 641
Provisions pour charges	653 305	871 321
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 556 155	1 953 962
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	63 436	36 410
Emprunts et dettes financières divers		67 291
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 982 961	24 817 062
Dettes fiscales et sociales	21 897 117	21 665 210
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	818 420	587 695
Autres dettes	3 294 335	3 578 005
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	57 056 268	50 751 673
Ecarts de conversion passif		-
TOTAL GENERAL	117 942 038	112 950 411

Résultat de l'exercice en centimes

7 205 794,27

Total du bilan en centimes

117 942 037,87



COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	2019	2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	190 568		190 568	145 385
Production vendue de services	198 379 796		198 379 796	202 001 909
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	198 570 364		198 570 364	202 147 294
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			877 963	432 825
Autres produits			404 509	(27 983)
PRODUITS D'EXPLOITATION			199 852 836	202 552 136
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			304 849	299 982
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(144 083)	30 010
Autres achats et charges externes			121 109 249	120 263 179
Impôts, taxes et versements assimilés			5 638 420	5 751 343
Salaires et traitements			41 784 130	42 116 000
Charges sociales			16 213 334	16 764 202
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 925 003	2 853 098
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				68 078
Pour risques et charges : dotations aux provisions			312 641	1 196 467
Autres charges			121 880	63 886
CHARGES D'EXPLOITATION			188 265 423	189 406 245
RESULTAT D'EXPLOITATION			11 587 414	13 145 891
Résultat des participations				
Intérêts sur comptes courants			133 369	73 587
Dotations et reprises de provisions				
Intérêts sur emprunts				
Intérêts bancaires				
Divers			1 482	(29 066)
RESULTAT FINANCIER			134 852	44 522
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			11 722 265	13 190 413
Plus values nettes de cession d'actifs				
Dotations et reprises amortissements dérogatoires			(112 044)	(243 097)
Dotations et reprises dépréciations d'immobilisations				
Reprise impôt plus values de fusion				
Mises au rebut			(82 840)	(277 240)
Produits exceptionnels divers				
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(194 884)	(520 336)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			1 091 310	1 015 664
Impôts sur les bénéfices			3 230 277	3 420 993
TOTAL DES PRODUITS			200 240 714	202 917 111
TOTAL DES CHARGES			193 034 920	194 683 691
BENEFICE OU PERTE			7 205 794	8 233 420
RESULTAT NET PAR ACTION			12,01	13,72



I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis suivant les prescriptions du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général et modifié par ses règlements subséquents dont le règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018.

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 :

- Constructions (Gros œuvre).....	50 ans
- Etanchéité toiture.....	20 ans
- Agencements, Aménagement et installations.....	3/20 ans
- Agencements des terrains.....	10/20 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 »

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 stocks de marchandises en entrepôts sont valorisés au coût de revient unitaire moyen pondéré, intégrant les prix des factures d'achat nets des remises déduites sur factures, les frais accessoires d'achat. Un inventaire physique exhaustif est réalisé au moins une fois par an.

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.

1.6 DISPONIBILITES

Les disponibilités en devises sont converties à la clôture au cours interne de couverture des opérations en devises.

1.7 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 essentiellement en hors bilan.

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

- taux d'actualisation : 0,60 %

- taux d'inflation salariale : 1,72 %

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 2019, le montant des engagements s'élève à 9 833 097 euros qui s'inscrivent en engagements hors bilan.



1.8 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.

1.9 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.

1.10 RESULTAT PAR ACTION

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

1.11 POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'épidémie de Covid-19 s'est rapidement étendue au cours des premiers mois de l'année 2020 au monde entier et a poussé le gouvernement français à prendre des mesures sanitaires drastiques (fermetures des écoles, confinement, restriction de circulation, fermeture des lieux publics...). Ces mesures ont un impact très significatif sur l'activité économique de la société et il est actuellement impossible de prédire la durée de ces mesures ni leur impact économique final. A ce stade, l'activité est en forte progression en raison des effets de stockage et d'un déport de la restauration individuelle et collective vers la consommation du foyer. Compte tenu des incertitudes sur l'évolution future des comportements des consommateurs et des impacts économiques de la pandémie, il est toutefois prématuré de donner une estimation de l'impact financier pour la société.

II. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice :

- Les flux du surgelé ont été massifiés avec d'autres enseignes du groupe.
- Le bail de note site de Grans a été prolongé avec un réengagement de 12 ans ferme.



Note 1 Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Acquisit., apports	Cession	Virement de poste à poste	Fin d'exercice
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	2 863 948	170 494		570	3 035 012
Terrains	1 420 543	0	185 231		1 235 312
Constructions sur sol propre	1 617 779				1 617 779
Constructions sur sol d'autrui	16 340		16 340		
Constructions, inst. générales, agencés	4 430 581	1 877	972 258	12 717	3 472 917
Inst. techn., matériel et outillages indus.	12 145 351	520 805	508 864	374 629	12 531 921
Installations générales, agencés divers	17 712 041	991 103	489 812	228 897	18 442 229
Matériel de transport	18 220				18 220
Mat. de bureau, informatique, mobilier	4 166 311	60 721		12 753	4 239 785
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	777 799	154 721		(629 566)	302 954
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 304 965	1 729 228	2 172 505	(570)	41 861 117
Participations évaluées par mise en équ.					
Autres participations	451 128				451 128
Autres titres immobilisés	404				404
Prêts et autres immobilisations financières	1 616 161	184 948	1 358 250		442 858
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 067 694	184 948	1 358 250		894 391
TOTAL GENERAL	47 236 606	2 084 669	3 530 755	(0)	45 790 520

Détails des immobilisations incorporelles

Rubriques	Début d'exercice	Fin d'exercice
"Packaging" des produits des marques propres		
FRAIS ETBT, RECH., DEVELOPPEMENT		
Marques Logiciel Droit au bail FONDS COMMERCIAL	2 200 794	2 371 859
Autres fonds acquis	663 153	663 153
Autres immobilisations incorporelles		
AUTRES POSTES IMMOB. INCORP.	2 863 948	3 035 012
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 863 948	3 035 012

Note 2 Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS ETABLIS, RECHERCHE, DEVELOPMT AUTRES IMMO. INCORPORELLES	891 300	373 340		1 264 640
Terrains	916 150	60 850	176 596	800 404
Constructions sur sol propre	1 009 658	17 411		1 027 069
Constructions sur sol d'autrui	3 420	91	3 511	
Constructions inst. générales, agencements	2 705 494	297 519	929 759	2 073 254
Installations techniques, matériel et outillage	7 804 947	771 037	498 822	8 077 162
Installations générales, agencements	11 046 146	1 092 334	480 977	11 657 504
Matériel de transport	18 220			18 220
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 314 185	312 421		3 626 605
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	26 818 221	2 551 663	2 089 665	27 280 219
TOTAL GENERAL	27 709 521	2 925 003	2 089 665	28 544 859



Note 3 Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Autres provisions réglementées	2 348 772	365 070	253 026	2 460 816
	2 348 772	365 070	253 026	2 460 816
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	1 953 962	312 641	710 448	1 556 155
	1 953 962	312 641	710 448	1 556 155
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	64 691 76 547		1 862 76 547	62 829
	141 238		78 409	62 829
	4 443 972	677 711	1 041 883	4 079 800
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles		312 641 365 070	788 857 253 026	

Détail des autres provisions risques et charges

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises		Fin d'exercice
			non utilisées	utilisées	
Allocations fin de carrière Médailles du travail (*) Restructurations I.S. sur plus-values de fusion Contentieux sociaux Créances fournisseurs Contentieux divers Autres risques et charges	517 041	48 264			565 305
	319 161	158 377	41 295	22 626	413 617
	354 280	88 000		354 280	88 000
	763 480	18 000	292 247		489 233
TOTAL	1 953 962	312 641	333 542	376 906	1 556 155
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises exceptionnelles		312 641		710 448	

(*) 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 0,60%, taux de revalorisation 1,72%. Les montants ainsi obtenus font l'objet d'une provision pour risques.



Note 4 Créances et dettes

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts	345 437	7 146	338 291
Autres immobilisations financières	97 421	97 421	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 179 149	22 179 149	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	88 938	88 938	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	386 349	386 349	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	4 902 283	4 902 283	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	53 167	53 167	
Groupe et associés	70 154 854	70 154 854	
Débiteurs divers	794 925	794 925	
Charges constatées d'avance	1 366 858	1 366 858	
TOTAL GENERAL	100 369 380	100 031 089	338 291
Dont produits à recevoir	2 462 423		

<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	63 436	63 436		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 982 961	30 982 961		
Personnel et comptes rattachés	11 393 605	11 393 605		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 242 384	8 242 384		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	732 913	732 913		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	1 528 214	1 528 214		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	818 420	818 420		
Groupe et associés	3 227 012	3 227 012		
Autres dettes	67 323	67 323		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	57 056 268	57 056 268		
Dont charges à payer	29 415 362			

Note 5 Détail des charges constatées d'avance

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2019</i>	<i>31/12/2018</i>
Achats de marchandises		
Services bancaires		
Locations immobilières	1 250 926	1 362 796
Maintenance informatique		
Assurance		
Autres	115 932	89 918
TOTAL	1 366 858	1 452 714



Note 6 Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire sans droit de vote Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	600 000			9 600 000

Note 7 Détention du capital social

Actionnaires détenant plus de 5% du capital		Siren	% détention
LRMD RUE MARC BLOCH	92110 CLICHY	775705601	73,67
MONOPRIX RUE MARC BLOCH	92110 CLICHY	552018020	26,33

Note 8 Variation des capitaux propres

	31/12/2019
Capitaux propres à l'ouverture	60 244 777
<i>Variations en cours d'exercice</i>	
Dividendes versés	8 233 000
Résultat	7 205 794
Variation des réserves	
Variation des provisions réglementées	112 044
Autres variations	
Capitaux propres à la clôture	59 329 615

Note 9 Ventilation du chiffre d'affaires net

Rubriques	2019	2018
Ventes de marchandises au détail		
Ventes en gros		
Redevances d'affiliation		
Loyers et autres redevances	1 304 921	1 596 705
Autres prestations de services	197 265 443	200 550 589
TOTAL	198 570 364	202 147 294

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	167 886 006	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	450 000	
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	20 908 283	408 617
Autres créances	70 154 854	
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	113 372	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 227 012	

Note 12 Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	11 722 265	3 492 852	8 229 414
Résultat exceptionnel à court terme	(194 884)		(194 884)
Résultat exceptionnel à long terme			
Participations des salariés aux fruits de l'expansion	(1 091 310)	(338 555)	(752 755)
Régularisation d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
Contribution sociale et contribution exceptionnelle		78 913	(78 913)
Crédits d'impôts		(2 933)	2 933
RESULTAT COMPTABLE	10 436 071	3 230 277	7 205 794

Note 13 Effectif moyen

Effectifs	31/12/2019	31/12/2018
Cadres	187	190
Employés	1 118	1 111
TOTAL	1 305	1 301
Montant personnel mis à disposition	15 460 404	14 771 433

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%)									
LOG ONLINE SASU	50 000	100,00	50 000	50 000				8 044 770	44 908
MONTMARTRE LOGISTIQUE SASU	200 000	100,00	200 000	200 000				1 972 481	52 466
GARE DES GOBELINS LOGISTIQUE SASU	200 000	100,00	200 000	200 000				1 033 584	<541 854>
PARTICIPATIONS (10 à 50%)									
AUTRES TITRES									