

RCS : MEAUX
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1981 B 00224
Numéro SIREN : 786 920 306
Nom ou dénomination : CORA

Ce dépôt a été enregistré le 28/06/2022 sous le numéro de dépôt 6372



COMPTES ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2021

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

LE PRÉSIDENT

A. SECANTINI

Bilan Actif
CORA S.A.S.U.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	989 243	416 531	572 712	515 717
Fonds commercial	499 534 037	156 352	499 377 685	500 875 471
Autres immobilisations incorporelles	27 280 908	21 077 401	6 203 506	4 191 307
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	527 804 187	21 650 284	506 153 903	505 582 494
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	100 278 868	255 919	100 022 949	98 362 644
Constructions	1 046 724 668	758 003 673	288 720 995	265 035 428
Installations techniques, matériel et outillage industriel	378 510 467	322 269 050	56 241 417	48 717 535
Autres immobilisations corporelles	94 872 929	80 825 767	14 047 162	11 484 348
Immobilisations en cours	38 125 955		38 125 955	61 060 705
Avances et acomptes	14 774 019		14 774 019	14 483 241
TOTAL immobilisations corporelles :	1 673 286 906	1 161 354 409	511 932 498	499 143 900
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	188 313 177	4 600 000	183 713 177	183 733 177
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	25 714		25 714	32 679
Autres immobilisations financières	1 047 840		1 047 840	1 032 184
TOTAL immobilisations financières :	189 386 731	4 600 000	184 786 731	184 798 040
ACTIF IMMOBILISÉ	2 390 477 824	1 187 604 693	1 202 873 132	1 189 524 434
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	590 085		590 085	387 948
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	327 102 846	5 801 590	321 301 257	325 644 317
TOTAL stocks et en-cours :	327 692 931	5 801 590	321 891 342	326 032 265
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	94 273 881		94 273 881	53 610 743
Créances clients et comptes rattachés	117 359 410	2 478 586	114 880 824	105 700 512
Autres créances	154 550 052	916 411	153 633 641	82 363 291
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	366 183 343	3 394 997	362 788 346	241 674 547
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	72 509 985		72 509 985	71 466 467
Charges constatées d'avance	8 269 967		8 269 967	6 911 807
TOTAL disponibilités et divers :	80 779 952		80 779 952	78 378 273
ACTIF CIRCULANT	774 656 226	9 196 587	765 459 639	646 085 085
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 165 134 050	1 196 801 279	1 968 332 771	1 835 609 519

Bilan Passif
CORA S.A.S.U.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 5 644 000	5 644 000	5 644 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	84 065 928	84 065 928
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	564 400	564 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	425 396 965	417 700 364
Résultat de l'exercice	45 052 743	7 696 601
TOTAL situation nette :	560 724 036	515 671 293
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	119 064 544	112 563 617
CAPITAUX PROPRES	679 788 580	628 234 910
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	10 705 780	11 653 676
Provisions pour charges	4 806 751	29 560 883
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 512 532	41 214 559
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		152
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	63 597	207 287
Emprunts et dettes financières divers	410 772 377	421 290 853
TOTAL dettes financières :	410 835 975	421 498 292
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	200 522	241 729
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	672 887 003	540 634 479
Dettes fiscales et sociales	125 820 815	134 872 550
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 524 952	48 103 836
Autres dettes	15 846 847	19 938 386
TOTAL dettes diverses :	861 079 618	743 549 252
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	915 544	870 778
DETTES	1 273 031 659	1 166 160 051
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 968 332 771	1 835 609 519

Compte de Résultat (Première Partie)
CORA S.A.S.U.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	3 481 361 695	18 843 398	3 500 205 093	3 549 596 042
Production vendue de biens	209 378 333		209 378 333	203 373 225
Production vendue de services	109 573 176	2 644 507	112 217 684	101 103 011
Chiffres d'affaires nets	3 800 313 204	21 487 905	3 821 801 109	3 854 072 278
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 214 682	4 717 160
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			41 256 304	36 385 112
Autres produits			12 062 285	19 295 003
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 889 334 380	3 914 469 553
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 774 359 270	2 780 182 897
Variation de stock de marchandises			4 696 328	(6 238 561)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			349 832	211 776
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(202 137)	(168 692)
Autres achats et charges externes			383 895 231	380 820 363
TOTAL charges externes :			3 163 098 523	3 154 807 782
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			74 726 711	80 103 439
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			414 450 091	432 251 225
Charges sociales			119 032 253	122 246 234
TOTAL charges de personnel :			533 482 344	554 497 460
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			57 136 250	49 038 267
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 548 944	6 912 259
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 553 323	4 335 301
TOTAL dotations d'exploitation :			67 238 517	60 285 828
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 165 773	4 828 919
CHARGES D'EXPLOITATION			3 841 711 869	3 854 523 429
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			47 622 511	59 946 124

Compte de Résultat (Seconde Partie)
CORA S.A.S.U.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	47 622 511	59 946 124
Bénéfice attribué ou perte transférée	4 739 733	4 833 688
Perte supportée ou bénéfice transféré	159 431	10 190
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	4 963 985	2 295 344
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	599 885	
Autres intérêts et produits assimilés	1 286 752	1 800 976
Reprises sur provisions et transferts de charges	91	
Différences positives de change	246 771	84 515
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 097 484	4 180 835
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 641 231	11 770 849
Différences négatives de change	6 034	24 139
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	14 647 264	11 794 988
RÉSULTAT FINANCIER	(7 549 780)	(7 614 153)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	44 653 033	57 155 469
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 386 166	496 207
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 466 180	2 754 844
Reprises sur provisions et transferts de charges	32 607 233	5 501 691
	44 459 578	8 752 742
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	903 257	417 706
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 680 727	13 527 783
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 920 682	40 725 301
	36 504 665	54 670 791
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	7 954 913	(45 918 048)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	7 555 203	3 540 820
TOTAL DES PRODUITS	3 945 631 175	3 932 236 818
TOTAL DES CHARGES	3 900 578 432	3 924 540 217
BÉNÉFICE OU PERTE	45 052 743	7 696 601

Dénomination :	SASU CORA
Siège Social :	1, rue du Chenil 77183 Croissy-Beaubourg
R.C. :	B 786 920 306

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 1 968 332 771 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 45 052 743 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

SOMMAIRE DE L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

INFORMATIONS ET COMMENTAIRES

- Fonds commercial
- Evolution nette des stocks
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Capitaux Propres
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Crédit bail
- Détail du résultat exceptionnel
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément au PCG (art. 833-1, art. 833-2/1).

Les comptes sociaux de CORA SASU sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux 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,

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition
- les fonds commerciaux acquis
- les dépenses de packaging

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis du fait que leur durée d'utilisation est illimitée. Un test de dépréciation annuel est réalisé afin de justifier la valeur des fonds de commerce à l'actif du bilan et d'asseoir la nécessité de constater des éventuelles dépréciations et ce conformément aux directives du règlement de l'ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

La durée générale retenue pour le calcul de l'amortissement, selon le mode linéaire, est comprise entre 1 et 5 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

En cas d'indicateur de perte de valeur la société réalise un test de dépréciation des actifs permettant de s'assurer qu'il n'y a pas de dépréciation complémentaire à comptabiliser.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- pour les constructions : entre 20 et 40 ans
- pour les agencements, aménagements, installations : entre 6 ans 2/3 et 10 ans
- pour le matériel et outillage : entre 5 et 10 ans
- pour le matériel de transport et informatique : entre 3 et 5 ans
- pour le mobilier de bureau : 10 ans

Les terrains et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

En complément, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provision réglementées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (SUITE)

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût historique. Dans l'hypothèse où des indicateurs de pertes de valeurs apparaissent, l'entreprise procède à une évaluation des titres sur la base d'une valeur d'utilité. La différence éventuelle ainsi calculée correspond au montant de la provision pour dépréciation.

La valeur d'utilité est estimée sur la base de la quote part de situation nette et/ou les projections de cash flows futurs, nette de dette.

STOCKS

Les stocks sont valorisés selon la méthode du dernier prix d'achat connu, sous déduction des ristournes et coopérations commerciales, sous réintégration des coûts logistiques et des dépréciations nécessaires lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à celle définie ci-dessus.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les VMP sont évaluées à leurs coûts d'acquisition.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités affectées à une lettre de crédit en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Seules les disponibilités non affectées à une lettre de crédit figurent au bilan pour leur contre-valeur à la fin de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des disponibilités en devises à ce dernier cours fait l'objet d'une provision en totalité.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

FAITS MARQUANTS

La crise sanitaire liée à la Covid 19, a eu un impact important sur les comptes :

- Baisse du chiffre d'affaires de 23.2 M€ TTC.
- La fermeture de certains rayons non essentiels pendant 3 mois avec un impact de chiffre d'affaires estimé à -14 M€.
- La fermeture des cafétérias pendant plus de 5 mois avec un impact du chiffre d'affaires estimé à -11 M€.
- Couvre-feu à 18h sur le début de l'année 2021, avec une restriction de déplacement qui est pénalisant pour une activité hypermarché à la périphérie des villes.
- Evolution du chiffre d'affaires e-commerce avec une variation positive de 2.7% versus 2020.
- Reprise de l'activité carburant avec une évolution positive de 33.8% versus 2020.

La continuité du Plan de Sauvegarde de l'Emploi, validé par la Direccte le 1ier août 2020, représente un produit de 2.5 M€ dans le résultat exceptionnel de CORA dont :

- 22,3 M€ en charges de restructuration
- 24,8 M€ en reprise de provision pour restructuration

CORA a également perçu une indemnité transactionnelle d'un montant de 8 M€ en réparation d'un préjudice subi sur l'utilisation d'un slogan déposé. Cette indemnité a été comptabilisée en produit exceptionnel.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Conflit Ukraine / Russie :

La société n'a pas d'exposition directe en Ukraine et en Russie. Les événements actuels pourraient avoir un impact sur la performance de l'activité.

Cependant, à la date des présentes, les risques sont toutefois difficilement chiffrables et il est difficile d'avoir une visibilité sur les impacts à moyen et long terme.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Néant.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Néant.

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Les engagements financiers donnés s'élèvent :

- au titre d'indemnités de départ à la retraite à 68 234 924 €
- au titre d'un plan de retraite entreprise à prestations définies à 3 567 324 €

Les évaluations des indemnités de départ en retraite sont basées sur les droits de la convention collective nationale du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les principales hypothèses de calcul sont les suivantes :

Hypothèses économiques

- taux d'actualisation : 0,85%
- taux d'inflation long terme : 1,90%
- taux moyen de charges sociales patronales : 40,35% pour les cadres et les maîtrises et 29,54% pour les employés

Hypothèses démographiques

- age de départ en retraite : 64 ans pour les cadres et 62 ans pour les maîtrises et employés
- tables de mortalité : Tables INSEE TD/TV 2015-2017
- tables de turnover : Tables par catégorie de salariés (cadres, maîtrises et employés) basées sur l'historique des 3 dernières années. Les taux sont dégressifs par tranche d'âge et nuls à partir de 55 ans.

La société a tenu compte de la mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 faisant suite de la décision de l'IFRS IC sur l'interprétation d'IAS 19 portant sur l'attribution des droits des régimes pour avantages du personnel postérieurs à l'emploi.

Cette décision porte sur le rattachement des avantages d'un plan aux périodes de service et favorise l'approche consistant à linéariser sur la période précédant l'âge de la retraite et permettant d'obtenir les droits plafonnés.

L'impact sur le montant de l'engagement est de - 8 756 104 €.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ETAT DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	545 639 841		5 644 684
TOTAL immobilisations incorporelles :	545 639 841		5 644 684
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	98 618 563		1 713 985
Constructions sur sol propre	357 771 449		9 863 349
Constructions sur sol d'autrui	53 749 532		
Constructions installations générales	586 618 005		44 466 939
Installations techniques et outillage industriel	372 990 880		24 573 392
Installations générales, agencements et divers	15 649 207		
Matériel de transport	20 033 641		1 138 320
Matériel de bureau, informatique et mobilier	58 400 662		8 119 085
Emballages récupérables et divers	2 724 580		160 512
Immobilisations corporelles en cours	61 060 705		53 906 110
Avances et acomptes	14 483 241		11 482 374
TOTAL immobilisations corporelles :	1 642 100 466		155 424 065
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	188 333 268		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 064 863		34 641
TOTAL immobilisations financières :	189 398 131		34 641
TOTAL GÉNÉRAL	2 377 138 437		161 103 390

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 485 378	21 994 959	527 804 187	
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 485 378	21 994 959	527 804 187	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		53 680	100 278 868	
Constructions sur sol propre		401 458	367 233 340	
Constructions sur sol d'autrui		784 524	52 965 008	
Constructions installations générales	93 248	4 465 376	626 526 321	
Install. techn., matériel et out. industriels	4 337	19 049 468	378 510 467	
Inst. générales, agencements et divers		1 266 922	14 382 285	
Matériel de transport		890 322	20 281 639	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 372	9 179 896	57 336 478	
Emballages récupérables et divers		12 566	2 872 527	
Immobilisations corporelles en cours	76 769 804	71 055	38 125 955	
Avances et acomptes	11 183 753	7 843	14 774 019	
TOTAL immobilisations corporelles :	88 054 514	36 183 110	1 673 286 906	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		20 091	188 313 177	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		25 950	1 073 554	
TOTAL immobilisations financières :		46 041	189 386 731	
TOTAL GÉNÉRAL	89 539 893	58 224 110	2 390 477 824	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Fonds commercial	143 944	12 408		156 352
Autres immobilisations incorporelles	39 913 402	3 575 490	21 994 959	21 493 933
TOTAL immobilisations incorporelles :	40 057 346	3 587 897	21 994 959	21 650 284
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	245 434 364	5 987 499	338 281	251 083 581
Constructions sur sol d'autrui	44 682 364	541 897	784 524	44 439 737
Constructions installations générales	442 986 831	23 838 599	4 345 075	462 480 355
Installations techn. et outillage industriel	324 273 345	17 032 997	19 037 292	322 269 050
Inst. générales, agencements et divers	15 587 143	27 159	1 266 922	14 347 380
Matériel de transport	16 952 011	1 352 843	890 322	17 414 532
Mat. de bureau, informatique et mobil.	50 637 028	5 130 255	9 146 144	46 621 140
Emballages récupérables et divers	2 147 560	307 721	12 566	2 442 715
TOTAL immobilisations corporelles :	1 142 700 646	54 218 970	35 821 126	1 161 098 490
TOTAL GÉNÉRAL	1 182 757 993	57 806 867	57 816 085	1 182 748 774

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	4 538 084		
Constructions sur sol d'autrui	279 307		
Constructions installations générales	2 518 416	3 398 160	
Installations techniques et outillage industriel	1 625	702 610	
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport		107 243	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		704 620	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 337 432	4 912 633	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	7 337 432	4 912 633	

ETAT DES AMORTISSEMENTS (suite)

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre	4 538 084	2 582 979
Constructions sur sol d'autrui	279 307	87 991
Constructions installations générales	5 916 576	1 911 024
Installations techniques et outillage industriel	704 235	392 038
Installations générales, agencements et divers		386
Matériel de transport	107 243	96 990
Matériel de bureau, informatique et mobilier	704 620	677 730
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	12 250 065	5 749 138
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL	12 250 065	5 749 138

ETAT DES PROVISIONS

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	112 563 617	12 250 065	5 749 138	119 064 544
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	112 563 617	12 250 065	5 749 138	119 064 544

Provisions pour litiges	4 550 089	1 495 179	1 848 023	4 197 245
Prov. pour garant. données aux clients	764 580	676 656	764 580	676 656
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	3 600	5 100	825	7 875
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	35 896 290	1 376 388	26 641 922	10 630 755
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	41 214 559	3 553 323	29 255 350	15 512 532

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles	255 919			255 919
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	4 600 091		91	4 600 000
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	6 154 857	5 801 590	6 154 857	5 801 590
Provisions sur comptes clients	2 802 637	577 359	901 410	2 478 586
Autres provisions pour dépréciation	1 109 596	169 995	363 179	916 411
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	14 923 099	6 548 944	7 419 537	14 052 505

TOTAL GÉNÉRAL	168 701 274	22 352 331	42 424 025	148 629 581
----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------

Dont dotations et reprises :		
- d'exploitation	10 102 266	11 915 816
- financières		91
- exceptionnelles	12 250 065	30 508 117

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	25 714	6 429	19 286
Autres immobilisations financières	1 047 840		1 047 840
TOTAL de l'actif immobilisé :	1 073 554	6 429	1 067 126
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 314 136		2 314 136
Autres créances clients	115 045 275	115 045 275	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	164 554	164 554	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	32 572 193	32 572 193	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 168 764	5 168 764	
État - Divers	2 455 628	2 455 628	
Groupe et associés	70 554 853	70 554 853	
Débiteurs divers	43 634 059	43 634 059	
TOTAL de l'actif circulant :	271 909 462	269 595 326	2 314 136
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	8 269 967	6 438 602	1 831 365

TOTAL GÉNÉRAL	281 252 983	276 040 356	5 212 627
----------------------	--------------------	--------------------	------------------

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursement des prêts dans l'exercice	6 964
Prêts et avances consentis aux associés	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine		63 597		
- à plus d' 1 an à l'origine	63 597			
Emprunts et dettes financières divers	41 127 672	16 453 381	24 526 629	147 663
Fournisseurs et comptes rattachés	672 887 003	672 791 828	95 175	
Personnel et comptes rattachés	39 813 065	39 813 065		
Sécurité sociale et autres organismes	47 458 405	47 458 405		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	20 290 927	20 290 927		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 258 418	18 258 418		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	46 524 952	46 524 952		
Groupe et associés	369 644 705	369 644 705		
Autres dettes	16 047 369	16 047 369		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	915 544	594 591	995	319 958

TOTAL GÉNÉRAL	1 273 031 659	1 247 941 239	24 622 799	467 621
----------------------	----------------------	----------------------	-------------------	----------------

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

INFORMATIONS ET COMMENTAIRES

FONDS COMMERCIAL

Les fonds de commerce s'élèvent à 499 337 315 € acquis par voie de fusion ou d'apport

EVOLUTION NETTE DES STOCKS

	2020	2021	Variation
Stocks bruts	374 167 629	367 085 444	-7 082 185
Abattements différés	-52 322 919	-49 410 338	2 912 582
Coûts logistiques	10 342 412	10 017 825	-324 587
Dépréciation des stocks	-3 393 064	-3 251 069	141 995
Provision démarque inconnue	-2 761 793	-2 550 521	211 272
TOTAL	326 032 265	321 891 342	-4 140 923

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	11 675 010
Personnel	
Organismes sociaux	
État	7 553 927
Divers, produits à recevoir	1 300 496
Autres créances	(14 000 932)
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	1 324
TOTAL	6 529 824

CHARGES À PAYER ET AVOIR À ETABLIR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 344 753
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 955 169
Dettes fiscales et sociales	71 016 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 002 484
Disponibilités, charges à payer	55 731
Autres dettes	4 085 760
TOTAL	304 460 679

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	8 269 967	915 544
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	8 269 967	915 544

CAPITAUX PROPRES

Le capital s'élève à 5 644 000 €. Il est composé de 370 217 actions, émises et entièrement libérées, d'une valeur nominale de 15,25 €.

Tableau de variation des capitaux propres	31-12-2020	Affectation du résultat 2020	Distribution de dividendes	Autres variations	Résultat 2021	31-12-2021
Capital social	5 644 000					5 644 000
Prime d'apport et fusion	84 065 928					84 065 928
Réserve légale	564 400					564 400
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	417 700 364	7 696 601				425 396 965
Résultat de l'exercice	7 696 601	(7 696 601)			45 052 743	45 052 743
Provisions réglementées	112 563 617			6 500 927		119 064 544
Total Capitaux Propres	628 234 910	0	0	6 500 927	45 052 743	679 788 580

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises	3 481 361 695	18 843 398	3 500 205 093
Ventes de produits finis	209 378 333		209 378 333
Prestations de services	109 573 176	2 644 507	112 217 684
Chiffres d'affaires nets	3 800 313 204	21 487 905	3 821 801 109

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Les engagements financiers donnés s'élèvent :
- au titre d'avaux et cautions à 67 438 399 €

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	44 653 033	11 020 622
Résultat exceptionnel (et participation)	7 954 913	- 2 174 949
Résultat comptable	52 607 946	8 845 673

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice est de 8 845 673 € avant crédit d'impôt.
Le taux effectif est de 28.32% composé du taux d'IS de 27.5 % appliqué au bénéfice fiscal et de la contribution sociale de 3,3% .

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant H.T.
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	367 172
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	367 172

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié
Cadres	1 278
Agents de maîtrise	1 203
Employés	14 935
TOTAL	17 416

CREDIT BAIL

	Terrains	Constructions	Matériel	Total
Valeur d'origine			50 700	50 700
Amortissements (1)				
- cumuls exercices antérieurs			39 097	39 097
- entrées				
- dotations de l'exercice			11 603	11 603
- contrats terminés dans l'exercice				
Total amortissements			50 700	50 700
Redevances payées				
- cumuls exercices antérieurs			34 915	34 915
- entrées				
- paiements de l'exercice			11 315	11 315
- contrats terminés dans l'exercice				
Total redevances payées			46 230	46 230
Redevances restant à payer				
- à un an au plus			10 345	10 345
- à plus d'un an et cinq ans au plus				
- à plus de cinq ans				
Total redevances à payer			10 345	10 345
Valeur résiduelle				
- à un an au plus			509	509
- à plus d'un an et cinq ans au plus				
- à plus de cinq ans				
Total valeur résiduelle			509	509
Engagement			10 854	10 854

(1) tels qu'ils auraient calculés si la société avait été propriétaire des biens

DETAIL DU RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes et pénalités	39 270	1 382
Clients		4 063
Fournisseurs	220 000	
Personnel	242 204	8 295
Organismes sociaux	94 743	
Débiteurs, créditeurs divers	50 719	228
Impôts		2 295 874
Cessions corporelles	361 984	1 441 412
Cessions financières	26 041	24 768
Frais de restructuration	22 292 702	
Amortissements exceptionnels	670 617	
Amortissements dérogatoires	12 250 065	5 749 138
Indemnité gros volumes		8 000 000
Divers	2 626	5 238
Mali de fusion	253 695	
Créances amorties		71 086
Provisions pour restructuration		24 758 980
Sinistre		2 099 116
TOTAL	36 504 665	44 459 578

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS-MÈRES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

La société consolidante est Louis DELHAIZE dans laquelle les comptes annuels de la société sont inclus selon la méthode de l'intégration globale.

La société est membre de l'intégration fiscale DELPAREF.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves (y compris résultat de l'exercice)	Quote part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A.H.T. du dernier exercice clos	Bénéfice ou (perte) net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations (dont la valeur d'inventaire excède 1% du capital de la société astreinte à la publication)										
Filiales (plus de 50% du capital détenu par la société)										
Cora Courtage	500 000	139 017	100.00	500 000	500 000			12 015	6 112	3 020
EDG	95 850	57 566	100.00	307 624	307 624			4 876	4 230	2 523
Pacaly	2 338 468	665 314	100.00	3 168 196	3 168 196			33 370	7 650	9 794
Mondelage Expansion	1 524 500	49 114	99.98	1 524 185	1 524 185			4 774	4 610	3 273
SCI BGV1	180	(248 858)	99.17	4 657 290	57 290	832 859		6 026	9 595	
Réga Logistique	816 330	(1 090 131)	100.00	321 000	321 000			2 157 191	(1 003 730)	
Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
Distridyn	274 378	13 822 114	49.99	383 300	383 300		60 000 000	1 661 484 804	1 201 870	
Supermarchés Match	75 420 100	117 744 952	20.99	131 348 807	131 348 807			1 238 482 523	23 929 924	4 873 302
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations										
Filiales non reprises au § A										
a) Françaises										
Grosse Haye	7 700	2 149 423	100.00	7 792	7 792	5 365 565		145 913	(2 602 021)	72 118
SCI Jouan Nord	3 000	68 065	99.50	0	0			45	(133)	
GIE Record Expansion	0	(5 161)	100	0	0	5 161		0	(5 161)	
Cora Nova 5	10 000	(1 256)	100	10 000	10 000			0	(211)	
b) Etrangères										
Participations non reprises au § A										
a) Françaises										
b) Etrangères										

CORA
Société par actions simplifiée
Au capital de 5 644 000 euros
Domaine de Beaubourg - 1 rue du Chenil
CS 30175 CROISSY-BEAUBOURG
77435 MARNE-LA-VALLEE CEDEX 2
786 920 306 RCS MEAUX

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 2 JUIN 2022

L'an deux mille vingt deux

Le deux juin à 19 heures,

Les associés de la société **CORA**, société par actions simplifiée sus-désignée (ci-après la « **Société** ») se sont réunis au siège social sur convocation du Président.

(...)

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- (...)
- Affectation du résultat dudit exercice ;
- (...)
- (...)
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

(...)

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 45 052 743 € de la façon suivante :

- À titre de « **DIVIDENDE** », la somme de44 796 257 €
- Le solde au compte « **REPORT À NOUVEAU** », soit la somme de256 486 €, qui passera ainsi de 425 396 965 € à 425 653 451 €.

Il sera donc distribué un dividende de 121 € par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement à compter du 2 juin 2022.

Conformément aux dispositions légales l'assemblée prend acte des dividendes distribués au titre des trois exercices précédents, savoir :

Exercice	Dividende par action
31/12/2018	106 €
31/12/2019	Néant
31/12/2020	Néant

(...)

CINQUIÈME DÉCISION

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités.

(...)

Pour extrait certifié conforme par l'Associé unique
La société DELPAREF, représentée par son Président,
Monsieur Adriano SEGANTINI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A. Segantini', written over a horizontal line.

Cora SAS

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

(Exercice clos le 31 décembre 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'Associé unique
Cora SAS
1, rue du Chenil
77183 Croissy Beaubourg

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Cora SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, 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 et du Centre. 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 changement de méthode comptable lié à l'application de la mise à jour en 2021 par l'ANC de sa recommandation 2013-02 concernant l'évaluation des engagements de retraites présenté en hors bilan.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 2 juin 2022

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Amélie Wattel

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	989 243	416 531	572 712	515 717
Fonds commercial	499 534 037	156 352	499 377 685	500 875 471
Autres immobilisations incorporelles	27 280 908	21 077 401	6 203 506	4 191 307
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	527 804 187	21 650 284	506 153 903	505 582 494
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	100 278 868	255 919	100 022 949	98 362 644
Constructions	1 046 724 668	758 003 673	288 720 995	265 035 428
Installations techniques, matériel et outillage industriel	378 510 467	322 269 050	56 241 417	48 717 535
Autres immobilisations corporelles	94 872 929	80 825 767	14 047 162	11 484 348
Immobilisations en cours	38 125 955		38 125 955	61 060 705
Avances et acomptes	14 774 019		14 774 019	14 483 241
TOTAL immobilisations corporelles :	1 673 286 906	1 161 354 409	511 932 498	499 143 900
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	188 313 177	4 600 000	183 713 177	183 733 177
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	25 714		25 714	32 679
Autres immobilisations financières	1 047 840		1 047 840	1 032 184
TOTAL immobilisations financières :	189 386 731	4 600 000	184 786 731	184 798 040
ACTIF IMMOBILISÉ	2 390 477 824	1 187 604 693	1 202 873 132	1 189 524 434
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	590 085		590 085	387 948
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	327 102 846	5 801 590	321 301 257	325 644 317
TOTAL stocks et en-cours :	327 692 931	5 801 590	321 891 342	326 032 265
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	94 273 881		94 273 881	53 610 743
Créances clients et comptes rattachés	117 359 410	2 478 586	114 880 824	105 700 512
Autres créances	154 550 052	916 411	153 633 641	82 363 291
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	366 183 343	3 394 997	362 788 346	241 674 547
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	72 509 985		72 509 985	71 466 467
Charges constatées d'avance	8 269 967		8 269 967	6 911 807
TOTAL disponibilités et divers :	80 779 952		80 779 952	78 378 273
ACTIF CIRCULANT	774 656 226	9 196 587	765 459 639	646 085 085
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	3 165 134 050	1 196 801 279	1 968 332 771	1 835 609 519

Bilan Passif
CORA S.A.S.U.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 5 644 000	5 644 000	5 644 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	84 065 928	84 065 928
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	564 400	564 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	425 396 965	417 700 364
Résultat de l'exercice	45 052 743	7 696 601
TOTAL situation nette :	560 724 036	515 671 293
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	119 064 544	112 563 617
CAPITAUX PROPRES	679 788 580	628 234 910
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	10 705 780	11 653 676
Provisions pour charges	4 806 751	29 560 883
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 512 532	41 214 559
Dettes financières		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		152
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	63 597	207 287
Emprunts et dettes financières divers	410 772 377	421 290 853
TOTAL dettes financières :	410 835 975	421 498 292
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS	200 522	241 729
Dettes diverses		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	672 887 003	540 634 479
Dettes fiscales et sociales	125 820 815	134 872 550
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 524 952	48 103 836
Autres dettes	15 846 847	19 938 386
TOTAL dettes diverses :	861 079 618	743 549 252
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	915 544	870 778
DETTES	1 273 031 659	1 166 160 051
Ecarts de conversion passif		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 968 332 771	1 835 609 519

Compte de Résultat (Première Partie)
CORA S.A.S.U.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	3 481 361 695	18 843 398	3 500 205 093	3 549 596 042
Production vendue de biens	209 378 333		209 378 333	203 373 225
Production vendue de services	109 573 176	2 644 507	112 217 684	101 103 011
Chiffres d'affaires nets	3 800 313 204	21 487 905	3 821 801 109	3 854 072 278
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 214 682	4 717 160
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			41 256 304	36 385 112
Autres produits			12 062 285	19 295 003
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 889 334 380	3 914 469 553
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 774 359 270	2 780 182 897
Variation de stock de marchandises			4 696 328	(6 238 561)
Achats de matières premières et autres approvisionnements			349 832	211 776
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]			(202 137)	(168 692)
Autres achats et charges externes			383 895 231	380 820 363
TOTAL charges externes :			3 163 098 523	3 154 807 782
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			74 726 711	80 103 439
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			414 450 091	432 251 225
Charges sociales			119 032 253	122 246 234
TOTAL charges de personnel :			533 482 344	554 497 460
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			57 136 250	49 038 267
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			6 548 944	6 912 259
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 553 323	4 335 301
TOTAL dotations d'exploitation :			67 238 517	60 285 828
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			3 165 773	4 828 919
CHARGES D'EXPLOITATION			3 841 711 869	3 854 523 429
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			47 622 511	59 946 124

Compte de Résultat (Seconde Partie)
CORA S.A.S.U.

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	47 622 511	59 946 124
Bénéfice attribué ou perte transférée	4 739 733	4 833 688
Perte supportée ou bénéfice transféré	159 431	10 190
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	4 963 985	2 295 344
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	599 885	
Autres intérêts et produits assimilés	1 286 752	1 800 976
Reprises sur provisions et transferts de charges	91	
Différences positives de change	246 771	84 515
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 097 484	4 180 835
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	14 641 231	11 770 849
Différences négatives de change	6 034	24 139
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	14 647 264	11 794 988
RÉSULTAT FINANCIER	(7 549 780)	(7 614 153)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	44 653 033	57 155 469
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 386 166	496 207
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 466 180	2 754 844
Reprises sur provisions et transferts de charges	32 607 233	5 501 691
	44 459 578	8 752 742
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	903 257	417 706
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	22 680 727	13 527 783
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	12 920 682	40 725 301
	36 504 665	54 670 791
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	7 954 913	(45 918 048)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	7 555 203	3 540 820
TOTAL DES PRODUITS	3 945 631 175	3 932 236 818
TOTAL DES CHARGES	3 900 578 432	3 924 540 217
BÉNÉFICE OU PERTE	45 052 743	7 696 601

Dénomination :	SASU CORA
Siège Social :	1, rue du Chenil 77183 Croissy-Beaubourg
R.C. :	B 786 920 306

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 1 968 332 771 €
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 45 052 743 €, présenté sous forme de Iste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

SOMMAIRE DE L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

INFORMATIONS ET COMMENTAIRES

- Fonds commercial
- Evolution nette des stocks
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Capitaux Propres
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Crédit bail
- Détail du résultat exceptionnel
- Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société
- Liste des filiales et participations

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément au PCG (art. 833-1, art. 833-2/1).

Les comptes sociaux de CORA SASU sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux 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,

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Ce poste comprend pour l'essentiel :

- les logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition
- les fonds commerciaux acquis
- les dépenses de packaging

Les fonds commerciaux ne sont pas amortis du fait que leur durée d'utilisation est illimitée. Un test de dépréciation annuel est réalisé afin de justifier la valeur des fonds de commerce à l'actif du bilan et d'asseoir la nécessité de constater des éventuelles dépréciations et ce conformément aux directives du règlement de l'ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015.

La durée générale retenue pour le calcul de l'amortissement, selon le mode linéaire, est comprise entre 1 et 5 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

En cas d'indicateur de perte de valeur la société réalise un test de dépréciation des actifs permettant de s'assurer qu'il n'y a pas de dépréciation complémentaire à comptabiliser.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- pour les constructions : entre 20 et 40 ans
- pour les agencements, aménagements, installations : entre 6 ans 2/3 et 10 ans
- pour le matériel et outillage : entre 5 et 10 ans
- pour le matériel de transport et informatique : entre 3 et 5 ans
- pour le mobilier de bureau : 10 ans

Les terrains et les immobilisations en cours ne sont pas amortis.

En complément, un amortissement dérogatoire, classé au bilan en provision règlementées, est constaté à chaque fois que les durées d'amortissement fiscalement admises sont inférieures aux durées d'utilisation comptables.

REGLES ET METHODES COMPTABLES (SUITE)

TITRES DE PARTICIPATION

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût historique. Dans l'hypothèse où des indicateurs de pertes de valeurs apparaissent, l'entreprise procède à une évaluation des titres sur la base d'une valeur d'utilité. La différence éventuelle ainsi calculée correspond au montant de la provision pour dépréciation.

La valeur d'utilité est estimée sur la base de la quote part de situation nette et/ou les projections de cash flows futurs, nette de dette.

STOCKS

Les stocks sont valorisés selon la méthode du dernier prix d'achat connu, sous déduction des ristournes et coopérations commerciales, sous réintégration des coûts logistiques et des dépréciations nécessaires lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à celle définie ci-dessus.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les VMP sont évaluées à leurs coûts d'acquisition.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités affectées à une lettre de crédit en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Seules les disponibilités non affectées à une lettre de crédit figurent au bilan pour leur contre-valeur à la fin de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des disponibilités en devises à ce dernier cours fait l'objet d'une provision en totalité.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

FAITS MARQUANTS

La crise sanitaire liée à la Covid 19, a eu un impact important sur les comptes :

- Baisse du chiffre d'affaires de 23.2 M€ TTC.
- La fermeture de certains rayons non essentiels pendant 3 mois avec un impact de chiffre d'affaires estimé à -14 M€.
- La fermeture des cafétérias pendant plus de 5 mois avec un impact du chiffre d'affaires estimé à -11 M€.
- Couvre-feu à 18h sur le début de l'année 2021, avec une restriction de déplacement qui est pénalisant pour une activité hypermarché à la périphérie des villes.
- Evolution du chiffre d'affaires e-commerce avec une variation positive de 2.7% versus 2020.
- Reprise de l'activité carburant avec une évolution positive de 33.8% versus 2020.

La continuité du Plan de Sauvegarde de l'Emploi, validé par la Direccte le 11er août 2020, représente un produit de 2.5 M€ dans le résultat exceptionnel de CORA dont :

- 22,3 M€ en charges de restructuration
- 24,8 M€ en reprise de provision pour restructuration

CORA a également perçu une indemnité transactionnelle d'un montant de 8 M€ en réparation d'un préjudice subi sur l'utilisation d'un slogan déposé. Cette indemnité a été comptabilisée en produit exceptionnel.

EVENEMENTS POST CLOTURE

Conflit Ukraine / Russie :

La société n'a pas d'exposition directe en Ukraine et en Russie. Les événements actuels pourraient avoir un impact sur la performance de l'activité.

Cependant, à la date des présentes, les risques sont toutefois difficilement chiffrables et il est difficile d'avoir une visibilité sur les impacts à moyen et long terme.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Néant.

CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

Néant.

ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Les engagements financiers donnés s'élèvent :

- au titre d'indemnités de départ à la retraite à 68 234 924 €
- au titre d'un plan de retraite entreprise à prestations définies à 3 567 324 €

Les évaluations des indemnités de départ en retraite sont basées sur les droits de la convention collective nationale du commerce de détail et de gros à prédominance alimentaire.

Les principales hypothèses de calcul sont les suivantes :

Hypothèses économiques

- taux d'actualisation : 0,85%
- taux d'inflation long terme : 1,90%
- taux moyen de charges sociales patronales : 40,35% pour les cadres et les maîtrises et 29,54% pour les employés

Hypothèses démographiques

- age de départ en retraite : 64 ans pour les cadres et 62 ans pour les maîtrises et employés
- tables de mortalité : Tables INSEE TD/TV 2015-2017
- tables de turnover : Tables par catégorie de salariés (cadres, maîtrises et employés) basées sur l'historique des 3 dernières années. Les taux sont dégressifs par tranche d'âge et nuls à partir de 55 ans.

La société a tenu compte de la mise à jour de la recommandation ANC 2013-02 faisant suite de la décision de l'IFRS IC sur l'interprétation d'IAS 19 portant sur l'attribution des droits des régimes pour avantages du personnel postérieurs à l'emploi.

Cette décision porte sur le rattachement des avantages d'un plan aux périodes de service et favorise l'approche consistant à linéariser sur la période précédant l'âge de la retraite et permettant d'obtenir les droits plafonnés.

L'impact sur le montant de l'engagement est de - 8 756 104 €.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ETAT DES IMMOBILISATIONS

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	545 639 841		5 644 684
TOTAL immobilisations incorporelles :	545 639 841		5 644 684
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	98 618 563		1 713 985
Constructions sur sol propre	357 771 449		9 863 349
Constructions sur sol d'autrui	53 749 532		
Constructions installations générales	586 618 005		44 466 939
Installations techniques et outillage industriel	372 990 880		24 573 392
Installations générales, agencements et divers	15 649 207		
Matériel de transport	20 033 641		1 138 320
Matériel de bureau, informatique et mobilier	58 400 662		8 119 085
Emballages récupérables et divers	2 724 580		160 512
Immobilisations corporelles en cours	61 060 705		53 906 110
Avances et acomptes	14 483 241		11 482 374
TOTAL immobilisations corporelles :	1 642 100 466		155 424 065
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	188 333 268		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 064 863		34 641
TOTAL immobilisations financières :	189 398 131		34 641
TOTAL GÉNÉRAL	2 377 138 437		161 103 390

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	1 485 378	21 994 959	527 804 187	
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 485 378	21 994 959	527 804 187	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		53 680	100 278 868	
Constructions sur sol propre		401 458	367 233 340	
Constructions sur sol d'autrui		784 524	52 965 008	
Constructions installations générales	93 248	4 465 376	626 526 321	
Install. techn., matériel et out. industriels	4 337	19 049 468	378 510 467	
Inst. générales, agencements et divers		1 266 922	14 382 285	
Matériel de transport		890 322	20 281 639	
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 372	9 179 896	57 336 478	
Emballages récupérables et divers		12 566	2 872 527	
Immobilisations corporelles en cours	76 769 804	71 055	38 125 955	
Avances et acomptes	11 183 753	7 843	14 774 019	
TOTAL immobilisations corporelles :	88 054 514	36 183 110	1 673 286 906	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations		20 091	188 313 177	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		25 950	1 073 554	
TOTAL immobilisations financières :		46 041	189 386 731	
TOTAL GÉNÉRAL	89 539 893	58 224 110	2 390 477 824	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Fonds commercial	143 944	12 408		156 352
Autres immobilisations incorporelles	39 913 402	3 575 490	21 994 959	21 493 933
TOTAL immobilisations incorporelles :	40 057 346	3 587 897	21 994 959	21 650 284
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	245 434 364	5 987 499	338 281	251 083 581
Constructions sur sol d'autrui	44 682 364	541 897	784 524	44 439 737
Constructions installations générales	442 986 831	23 838 599	4 345 075	462 480 355
Installations techn. et outillage industriel	324 273 345	17 032 997	19 037 292	322 269 050
Inst. générales, agencements et divers	15 587 143	27 159	1 266 922	14 347 380
Matériel de transport	16 952 011	1 352 843	890 322	17 414 532
Mat. de bureau, informatique et mobil.	50 637 028	5 130 255	9 146 144	46 621 140
Emballages récupérables et divers	2 147 560	307 721	12 566	2 442 715
TOTAL immobilisations corporelles :	1 142 700 646	54 218 970	35 821 126	1 161 098 490
TOTAL GÉNÉRAL	1 182 757 993	57 806 867	57 816 085	1 182 748 774

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre	4 538 084		
Constructions sur sol d'autrui	279 307		
Constructions installations générales	2 518 416	3 398 160	
Installations techniques et outillage industriel	1 625	702 610	
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport		107 243	
Matériel de bureau, informatique et mobilier		704 620	
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	7 337 432	4 912 633	
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	7 337 432	4 912 633	

ETAT DES AMORTISSEMENTS (suite)

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre	4 538 084	2 582 979
Constructions sur sol d'autrui	279 307	87 991
Constructions installations générales	5 916 576	1 911 024
Installations techniques et outillage industriel	704 235	392 038
Installations générales, agencements et divers		386
Matériel de transport	107 243	96 990
Matériel de bureau, informatique et mobilier	704 620	677 730
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :	12 250 065	5 749 138
Frais d'acquisition de titres de participations		
TOTAL GÉNÉRAL	12 250 065	5 749 138

ETAT DES PROVISIONS

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	112 563 617	12 250 065	5 749 138	119 064 544
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	112 563 617	12 250 065	5 749 138	119 064 544

Provisions pour litiges	4 550 089	1 495 179	1 848 023	4 197 245
Prov. pour garant. données aux clients	764 580	676 656	764 580	676 656
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités	3 600	5 100	825	7 875
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	35 896 290	1 376 388	26 641 922	10 630 755
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	41 214 559	3 553 323	29 255 350	15 512 532

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles	255 919			255 919
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	4 600 091		91	4 600 000
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	6 154 857	5 801 590	6 154 857	5 801 590
Provisions sur comptes clients	2 802 637	577 359	901 410	2 478 586
Autres provisions pour dépréciation	1 109 596	169 995	363 179	916 411
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	14 923 099	6 548 944	7 419 537	14 052 505

TOTAL GÉNÉRAL	168 701 274	22 352 331	42 424 025	148 629 581
----------------------	--------------------	-------------------	-------------------	--------------------

Dont dotations et reprises :		
- d'exploitation	10 102 266	11 915 816
- financières		91
- exceptionnelles	12 250 065	30 508 117

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	25 714	6 429	19 286
Autres immobilisations financières	1 047 840		1 047 840
TOTAL de l'actif immobilisé :	1 073 554	6 429	1 067 126
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	2 314 136		2 314 136
Autres créances clients	115 045 275	115 045 275	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	164 554	164 554	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	32 572 193	32 572 193	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 168 764	5 168 764	
État - Divers	2 455 628	2 455 628	
Groupe et associés	70 554 853	70 554 853	
Débiteurs divers	43 634 059	43 634 059	
TOTAL de l'actif circulant :	271 909 462	269 595 326	2 314 136
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	8 269 967	6 438 602	1 831 365

TOTAL GÉNÉRAL	281 252 983	276 040 356	5 212 627
----------------------	--------------------	--------------------	------------------

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursement des prêts dans l'exercice	6 964
Prêts et avances consentis aux associés	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	63 597	63 597		
Emprunts et dettes financières divers	41 127 672	16 453 381	24 526 629	147 663
Fournisseurs et comptes rattachés	672 887 003	672 791 828	95 175	
Personnel et comptes rattachés	39 813 065	39 813 065		
Sécurité sociale et autres organismes	47 458 405	47 458 405		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	20 290 927	20 290 927		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 258 418	18 258 418		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	46 524 952	46 524 952		
Groupe et associés	369 644 705	369 644 705		
Autres dettes	16 047 369	16 047 369		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	915 544	594 591	995	319 958

TOTAL GÉNÉRAL	1 273 031 659	1 247 941 239	24 622 799	467 621
----------------------	----------------------	----------------------	-------------------	----------------

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

INFORMATIONS ET COMMENTAIRES

FONDS COMMERCIAL

Les fonds de commerce s'élèvent à 499 337 315 € acquis par voie de fusion ou d'apport

EVOLUTION NETTE DES STOCKS

	2020	2021	Variation
Stocks bruts	374 167 629	367 085 444	-7 082 185
Abattements différés	-52 322 919	-49 410 338	2 912 582
Coûts logistiques	10 342 412	10 017 825	-324 587
Dépréciation des stocks	-3 393 064	-3 251 069	141 995
Provision démarque inconnue	-2 761 793	-2 550 521	211 272
TOTAL	326 032 265	321 891 342	-4 140 923

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	11 675 010
Personnel	
Organismes sociaux	
État	7 553 927
Divers, produits à recevoir	1 300 496
Autres créances	(14 000 932)
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	1 324
TOTAL	6 529 824

CHARGES À PAYER ET AVOIR À ETABLIR

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 344 753
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 955 169
Dettes fiscales et sociales	71 016 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 002 484
Disponibilités, charges à payer	55 731
Autres dettes	4 085 760
TOTAL	304 460 679

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	8 269 967	915 544
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	8 269 967	915 544

CAPITAUX PROPRES

Le capital s'élève à 5 644 000 €. Il est composé de 370 217 actions, émises et entièrement libérées, d'une valeur nominale de 15,25 €.

Tableau de variation des capitaux propres	31-12-2020	Affectation du résultat 2020	Distribution de dividendes	Autres variations	Résultat 2021	31-12-2021
Capital social	5 644 000					5 644 000
Prime d'apport et fusion	84 065 928					84 065 928
Réserve légale	564 400					564 400
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	417 700 364	7 696 601				425 396 965
Résultat de l'exercice	7 696 601	(7 696 601)			45 052 743	45 052 743
Provisions réglementées	112 563 617			6 500 927		119 064 544
Total Capitaux Propres	628 234 910	0	0	6 500 927	45 052 743	679 788 580

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
Ventes de marchandises	3 481 361 695	18 843 398	3 500 205 093
Ventes de produits finis	209 378 333		209 378 333
Prestations de services	109 573 176	2 644 507	112 217 684
Chiffres d'affaires nets	3 800 313 204	21 487 905	3 821 801 109

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Les engagements financiers donnés s'élèvent :
- au titre d'avaux et cautions à 67 438 399 €

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	44 653 033	11 020 622
Résultat exceptionnel (et participation)	7 954 913	- 2 174 949
Résultat comptable	52 607 946	8 845 673

L'impôt sur les bénéfices de l'exercice est de 8 845 673 € avant crédit d'impôt.
Le taux effectif est de 28.32% composé du taux d'IS de 27.5 % appliqué au bénéfice fiscal et de la contribution sociale de 3,3% .

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant H.T.
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	367 172
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	367 172

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié
Cadres	1 278
Agents de maîtrise	1 203
Employés	14 935
TOTAL	17 416

CREDIT BAIL

	Terrains	Constructions	Matériel	Total
Valeur d'origine			50 700	50 700
Amortissements (1)				
- cumuls exercices antérieurs			39 097	39 097
- entrées				
- dotations de l'exercice			11 603	11 603
- contrats terminés dans l'exercice				
Total amortissements			50 700	50 700
Redevances payées				
- cumuls exercices antérieurs			34 915	34 915
- entrées				
- paiements de l'exercice			11 315	11 315
- contrats terminés dans l'exercice				
Total redevances payées			46 230	46 230
Redevances restant à payer				
- à un an au plus			10 345	10 345
- à plus d'un an et cinq ans au plus				
- à plus de cinq ans				
Total redevances à payer			10 345	10 345
Valeur résiduelle				
- à un an au plus			509	509
- à plus d'un an et cinq ans au plus				
- à plus de cinq ans				
Total valeur résiduelle			509	509
Engagement			10 854	10 854

(1) tels qu'ils auraient calculés si la société avait été propriétaire des biens

DETAIL DU RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amendes et pénalités	39 270	1 382
Clients		4 063
Fournisseurs	220 000	
Personnel	242 204	8 295
Organismes sociaux	94 743	
Débiteurs, créditeurs divers	50 719	228
Impôts		2 295 874
Cessions corporelles	361 984	1 441 412
Cessions financières	26 041	24 768
Frais de restructuration	22 292 702	
Amortissements exceptionnels	670 617	
Amortissements dérogatoires	12 250 065	5 749 138
Indemnité gros volumes		8 000 000
Divers	2 626	5 238
Mali de fusion	253 695	
Créances amorties		71 086
Provisions pour restructuration		24 758 980
Sinistre		2 099 116
TOTAL	36 504 665	44 459 578

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS-MÈRES CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

La société consolidante est Louis DELHAIZE dans laquelle les comptes annuels de la société sont inclus selon la méthode de l'intégration globale.

La société est membre de l'intégration fiscale DELPAREF.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves (y compris résultat de l'exercice)	Quote part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	C.A.H.T. du dernier exercice clos	Bénéfice ou (perte) net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations (dont la valeur d'inventaire excède 1% du capital de la société astreinte à la publication)										
Filiales (plus de 50% du capital détenu par la société)										
Cora Courtage	500 000	139 017	100.00	500 000	500 000			12 015	6 112	3 020
EDG	95 850	57 566	100.00	307 624	307 624			4 876	4 230	2 523
Pacaly	2 338 468	665 314	100.00	3 168 196	3 168 196			33 370	7 650	9 794
Mondelange Expansion	1 524 500	49 114	99.98	1 524 185	1 524 185			4 774	4 610	3 273
SCI BGV1	180	(248 858)	99.17	4 657 290	57 290	832 859		6 026	9 595	
Réga Logistique	816 330	(1 090 131)	100.00	321 000	321 000			2 157 191	(1 003 730)	
Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)										
Distridyn	274 378	13 822 114	49.99	383 300	383 300		60 000 000	1 661 484 804	1 201 870	
Supermarchés Match	75 420 100	117 744 952	20.99	131 348 807	131 348 807			1 238 482 523	23 929 924	4 873 302
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations										
Filiales non reprises au § A										
a) Françaises										
Grosse Haye	7 700	2 149 423	100.00	7 792	7 792	5 365 565		145 913	(2 602 021)	72 118
SCI Jouan Nord	3 000	68 065	99.50	0	0			45	(133)	
GIE Record Expansion	0	(5 161)	100	0	0	5 161		0	(5 161)	
Cora Nova 5	10 000	(1 256)	100	10 000	10 000			0	(211)	
b) Etrangères										
Participations non reprises au § A										
a) Françaises										
b) Etrangères										