

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2022 B 00304
Numéro SIREN : 384 846 432
Nom ou dénomination : DISTRIBUTION LEADER PRICE SNC

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2022 sous le numéro de dépôt 13488

DISTRIBUTION LEADER PRICE

Société en nom collectif

123 quai Jules Guesde

94400 VITRY-SUR-SEINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

DISTRIBUTION LEADER PRICE

Société en nom collectif

123 quai Jules Guesde
94400 VITRY-SUR-SEINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique de la société Distribution Leader Price,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Distribution Leader Price 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.

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, 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 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 gérant 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 gérant.

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 :

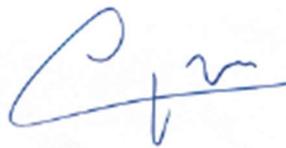
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Lyon, le 23 mai 2022

Le commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES



Patrice CHOQUET

COMPTES ANNUELS

Bilan

Compte de résultat

Annexe

Bilan actif

ACTIF	31/12/2021			31/12/2020
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net	Net
Capital souscrit - non appelé	0		0	0
ACTIF IMMOBILISE :				
Immobilisations incorporelles :				
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de recherche et de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	119 424	0	119 424	119 424
Fonds Commercial (1)	0	0	0	0
Autres	1 459 978	212 866	1 247 112	66 348
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :				
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0
Autres	242 915	159 131	83 784	128 577
Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières :				
Participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres	0	0	0	389 684
TOTAL I	1 822 317	371 997	1 450 320	704 032
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
Matières premières et autres approvisionnements	29 296	0	29 296	427 103
Marchandises	11 061 443	0	11 061 443	21 826 175
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés	30 468 036	6 438 024	24 030 012	74 654 136
Autres	17 168 352	2 700 759	14 467 592	189 309 619
Capital souscrit - appelé, non versé	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	201 855	0	201 855	1 142 673
Charges constatées d'avance	399 154	0	399 154	8 042 372
TOTAL II	59 328 136	9 138 784	50 189 352	295 402 079
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des emprunts (IV)	0		0	0
Ecarts de conversion et différences d'évaluation (V)	0		0	0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	61 150 452	9 510 781	51 639 672	296 106 111
(1) Dont droit au bail			0	0

Bilan passif

PASSIF (avant répartition)	31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital (Y compris capital non appelé) (Dont versé) 4 571 440	4 571 440	4 571 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	0	0
Ecart de réévaluation	0	0
Réserves:		
Réserve légale	0	0
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées	0	0
Autres	0	0
Report à nouveau (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de pertes reportées)	0	-8 346 309
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte] (précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'une perte)	-168 025 270	-102 172 827
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	840 135	1 281 144
TOTAL (I)	-162 613 695	-104 666 551
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 315 437	1 342 880
Provisions pour charges	12 814 444	2 421 474
TOTAL (II)	17 129 881	3 764 354
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	209 402	7 136 130
Emprunts et dettes financières diverses	251 642	4 592 559
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 361 177	8 571 614
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	149 433 064	320 612 880
Dettes fiscales et sociales	6 433 214	9 081 854
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 159	0
Autres dettes	37 429 828	47 013 271
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL (III)	197 123 486	397 008 308
Ecart de conversion et différences d'évaluation Passif (IV)	0	0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	51 639 672	296 106 111
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	211 642

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2021			31/12/2020
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	507 198 290	129	507 198 419	1 437 311 224
Production vendue biens	0		0	0
Production vendue services	17 457 114	587 224	18 044 338	88 232 180
Chiffres d'affaires nets	524 655 404	587 353	525 242 757	1 525 543 404
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			16 015 063	26 614 857
Autres produits			220 631	27 500 760
Total des produits d'exploitation (I)			541 478 451	1 579 659 021
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			518 711 952	1 348 454 071
Variation de stock (marchandises)			10 764 732	31 133 244
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			632 476	1 024 424
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			397 808	105 377
Autres achats et charges externes			125 426 576	206 959 922
Impôts, taxes et versements assimilés			683 952	2 952 276
Salaires et traitements			0	0
Charges sociales			0	0
Dotations d'exploitation	Sur immobilisations	Dotations aux amortissements	546 535	924 773
		Dotations aux dépréciations	0	0
	Sur actif circulant : Dotations aux dépréciations		10 620 459	1 016 859
Dotations aux provisions			2 771 936	392 880
Autres charges			18 783 634	68 119 993
Total des charges d'exploitation (II)			689 340 060	1 661 083 818
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-147 861 608	-81 424 797
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			53 517	4 180
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			53 517	4 180
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			1 646 370	1 980 620
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			1 646 370	1 980 620
RÉSULTAT FINANCIER			-1 592 853	-1 976 440
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-149 454 462	-83 401 237

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	13 000 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 385 804	13 375 881
Total des produits exceptionnels (VII)	1 385 804	26 375 881
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	653 346	230
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 807 411	42 267 212
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 495 856	2 880 030
Total des charges exceptionnelles (VIII)	19 956 613	45 147 471
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-18 570 809	-18 771 590
Participation des salariés aux résultats (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	542 917 772	1 606 039 083
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	710 943 043	1 708 211 910
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-168 025 270	-102 172 827

ANNEXE

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021

dont le total est 51 639 672 € et le résultat s'élève à -168 025 270 €

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

Règles et méthodes comptables

DISTRIBUTION LEADER PRICE S.N.C. est une Société en nom collectif de droit français.

Les conventions générales comptables ont été établies conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France, selon les dispositions du plan comptable général issu du règlement ANC n°2014-03, mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite, conformément aux hypothèses de base :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Comme exposé ci-avant, et malgré la situation nette inférieure à la moitié du capital social depuis le 31/12/2020, les comptes de l'exercice clos au 31/12/2021 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation. Ce principe comptable a été retenu compte tenu des perspectives que porte la société DISTRIBUTION LEADER PRICE S.N.C. ainsi que du soutien financier apporté par Franprix Leader Price Holding, dont bénéficie notre société.

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

Présentation des comptes

Le plan comptable adopté par la société est en harmonie avec celui du groupe Casino pour permettre une meilleure lisibilité des états financiers.

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle est constitué par son coût d'achat.

Les taux d'amortissement des immobilisations incorporelles sont les suivants :

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Frais de recherche et développement	12,5% à 20% Linéaire	12,5% à 20% Linéaire
Concessions et droits similaires	33% et 100% Linéaire	33% et 100% Linéaire
Marques	Non amortissable	Non amortissable

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées :

- à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production
- les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

	Amortissement comptable	Amortissement fiscal
Constructions	2% à 5% Linéaire	5% Linéaire
Agencements des constructions	2% à 10% Linéaire	2% à 10% Linéaire
Installations techniques, mat. Outillage	10% à 20% Linéaire	10% à 20% Linéaire/Dégressif
Installations générales Agencements	5 à 10% Linéaire	5 à 10% Linéaire/Dégressif
Matériel de transport	20% à 25% Linéaire	20% à 25% Linéaire
Mobilier de bureau et informatique	20% à 33,33% Linéaire	20% à 33,33% Dégressif
Mobilier de bureau	10% Linéaire	10% Linéaire

Les amortissements dérogatoires sont calculés sur la base de la différence entre la durée d'usage admise au plan fiscal et la durée d'utilisation.

Dépréciations des actifs

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la VNC de l'actif incorporel ou corporel est supérieure à sa valeur recouvrable. Cette dernière étant déterminée par la valeur la plus élevée entre la valeur vénale généralement déterminée sur la base de multiple de CA observés et / ou la valeur d'utilité déterminée à partir des flux de trésorerie futurs actualisés.

Les immobilisations incorporelles non amorties sont testées à chaque clôture et les immobilisations incorporelles et corporelles amorties sont testées dès lors qu'il existe un indicateur de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les stocks sont évalués selon la méthode dite PUMP (prix unitaire moyen pondéré).

Créances

Les créances clients sont des actifs courants comptabilisés à la valeur nominale. Une dépréciation des créances clients est constituée dès qu'apparaît une perte probable. Les créances clients peuvent faire l'objet d'une cession à des établissements bancaires, elles sont maintenues à l'actif du bilan tant que l'ensemble des risques et avantages qui leur sont associés ne sont pas transférés à un tiers.

Dépréciation des Créances

Les créances nées des prêts et avances en comptes courants accordées aux filiales font l'objet, à chaque clôture, de test de dépréciation lorsqu'il existe un indice de perte de valeur. Le test consiste à comparer la valeur du compte courant créancier accordé à une filiale, à la situation nette de cette même filiale. Cette dernière correspond à la situation nette réévaluée (notion déjà définie au paragraphe "Provisions pour risques et charges").

Dès lors que la situation nette est négative, une dépréciation est constatée pour la partie du compte courant n'excédant pas (en valeur absolue) la quote-part de détention dans cette situation nette négative.

Charges constatées d'avance

Une charge constatée d'avance est reconnue lorsque la société participe à des coûts d'ouverture ou de changement de concepts de magasins dans le cadre de ses activités de franchise et d'affiliation. Ces coûts sont ensuite amortis sur la durée du contrat d'approvisionnement qui est généralement de 5 ou 7 ans.

Emprunts

Les emprunts ne comportent aucun endettement externe. Les prêts intragroupe accordés par LP Finances sont comptabilisés en "Autres dettes", si créditeurs et en "Autres créances" si débiteurs.

Provision pour hausse de prix

Les provisions pour hausse de prix constituées en 2014 ont été reprises sur l'exercice en application des règles en vigueur.

Provisions pour risques et charges

Toute obligation de la Société à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à sortie probable de ressource sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Une provision pour risque est également comptabilisée lorsque la société constate que sa filiale a une situation nette négative et qu'elle a une obligation juridique ou implicite de soutien envers cette filiale.

Chiffre d'affaires

Le "Chiffre d'affaires, hors taxes" comprend principalement les ventes réalisées par la société auprès des magasins du groupe et le produit des coopérations commerciales. Ces dernières sont évaluées sur la base de contrats signés avec les fournisseurs et donnent lieu en cours d'année à la facturation d'acomptes.

Ainsi, à la clôture de l'exercice, une évaluation des coopérations commerciales réalisée avec les fournisseurs est effectuée et la comparaison entre cette évaluation et les acomptes facturés donne lieu à l'établissement de factures à établir ou d'avoirs à émettre.

Achats de marchandises

Les achats de marchandises intègrent principalement les achats nets des ristournes,

Résultat exceptionnel

Sont comptabilisés en résultat exceptionnel, les produits et les charges qui, compte tenu de l'activité de la société, ne relèvent pas par leur nature, leur occurrence, ou leur caractère significatif, des activités courantes de la Société.

Engagement hors bilan

Engagement donné :

BÉNÉFICIAIRES	MONTANT	Date d'émission	Date d'échéance
Douanes de la Roche Sur Yonne	1 300 324 €	13/10/2005	indéfinie
Douanes de Montpellier	4 677 462 €	05/11/1997	indéfinie
SCI La Varenne	633 402 €	17/02/2021	31/07/2022
Stockage Chetwode			
Inventory Services SAS	41 113 045 €	23/12/2021	indéterminée

Faits marquants sur l'exercice affectant la présentation et/ou la comparabilité des comptes annuels**Impact de la pandémie mondiale liée à la Covid-19**

Les effets de la crise sanitaire se sont prolongés au niveau mondial au cours de l'année 2021 et les incertitudes subsistent quant à l'évolution de la pandémie. Au cours de l'année 2021, les incidences pour la Société se sont inscrites dans la continuité du 2e semestre 2020 autant d'un point de vue opérationnel que financier, c'est à dire un niveau d'activité en dessous de l'année 2019 (avant crise).

Evènements post clôture

Néant

Changement de méthode d'évaluation

Pas de changement de méthode

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Virements	Acquisitions et Apports	
Immobilisations incorporelles :					
	Frais d'établissement	27 500	0	0	
	Autres postes immobilisations incorporelles	3 142 926	0	1 459 978	
Immobilisations corporelles :					
	Terrains	0	0	0	
	Constructions	0	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	
	Autres	1 238 753	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	
	Avances et acomptes	0	0	0	
Immobilisations financières :					
	Participations	0	0	0	
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	389 684	0	0	
TOTAL		4 798 862	0	1 459 978	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles :					
	Frais d'établissement	0	27 500	0	0
	Autres postes immobilisations incorporelles	0	3 023 502	1 579 402	0
Immobilisations corporelles :					
	Terrains	0	0	0	0
	Constructions	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0
	Autres	0	995 838	242 915	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
Immobilisations financières :					
	Participations	0	0	0	0
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	389 684	0	0
TOTAL		0	4 436 523	1 822 317	0

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE						
Immobilisations amortissables	Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice			
Immobilisations Incorporelles :							
Frais d'établissement	20 168	7 332	27 500	0			
Autres immobilisations incorporelles	2 741 957	494 411	3 023 502	212 866			
Immobilisations Corporelles :							
Terrains	0	0	0	0			
Constructions	0	0	0	0			
Installations techniques, matériels et outillages	0	0	0	0			
Autres	1 110 176	44 793	995 838	159 131			
TOTAL	3 872 301	546 535	4 046 840	371 997			
Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement amortissement à la Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Immobilisations Incorporelles :							
Frais établissement	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0	0	0
Immobilisations Corporelles							
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :	0	0	0	0	0	0	0
Installation technique, matériel et outillage industriels	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	175	0	-175
TOTAL	0	0	0	0	175	0	-175
Acquis. de titres (IV)	0			0			0
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	0	0	0	0	175	0	-175
Cadre C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations				0	0	0	0

Dépréciation de l'actif immobilisé

Nature des dépréciations	Dépréciations au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	222 529	0	222 529	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Stocks	0	9 000 000	9 000 000	0
Créances	5 259 372	1 486 070	307 417	6 438 024
Immobilisations financières	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciations	2 566 371	134 388	0	2 700 759
TOTAL	8 048 272	10 620 458	9 529 946	9 138 784

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provision au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	1 281 144	0	441 009	840 135
Provisions pour risques et charges	3 764 354	14 267 792	902 265	17 129 881
TOTAL	5 045 499	14 267 792	1 343 275	17 970 016

Tableau des provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'exercice	Montants utilisés repris au cours de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour litige	1 342 880	771 936	25 964	154 036	1 934 816
Autres provisions pour risques et charges	2 421 474	13 495 856	342 500	379 765	15 195 065
TOTAL (II)	3 764 354	14 267 792	368 464	533 802	17 129 881

Dotations de l'exercice	VENTILATION DES DOTATIONS		
	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL
	13 392 395	0	11 495 856

Reprises de l'exercice	VENTILATION DES REPRISES		
	EXPLOITATION	FINANCIER	EXCEPTIONNEL
	9 487 417	0	1 385 804

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE						
Créances rattachées à des participations			0	0	0	
Prêts			0	0	0	
Autres immobilisations financières			0	0	0	
DE L'ACTIF CIRCULANT						
Clients douteux ou litigieux			1 102 299	0	1 102 299	
Autres créances clients			29 365 737	19 883 138	9 482 599	
Créances représentatives de titres prêtés ou remis en garantie			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	
	Taxe sur la valeur ajoutée		6 927 233	6 927 233	0	
	Autres impôts		0	0	0	
	Etat - divers		1 648 968	147	1 648 821	
Groupes et associés			2 208 378	2 208 378	0	
Débiteurs divers			6 383 772	6 383 772	0	
Charges constatées d'avance			399 154	7 267	391 887	
TOTAUX			48 035 542	35 409 935	12 625 606	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			209 402	209 402	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers			251 642	251 642	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			149 433 064	149 433 064	0	0
Personnel et comptes rattachés			0	0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			851 737	851 737	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		4 969 001	4 969 001	0	0
	Obligations cautionnées		0	0	0	0
	Autres impôts		612 477	612 477	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			5 159	5 159	0	0
Groupes et associés			818 615	818 615	0	0
Autres dettes			39 972 390	39 972 390	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAUX			197 123 486	197 123 487	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			40 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice			0			

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
AVOIRS A RECEVOIR MARCHANDISES	91 514
AVOIRS A RECCEVOIR FRAIS GENERAUX	2 679 617
FACTURES A ETABIR MARCHANDISES	2 211 200
FACTURES A ETABLIR FRAIS GENERAUX	59 758
PRODUIT A RECEVOIR ETAT	1 648 968
TOTAL	6 691 056

Charges à payer

Charges à payer	Montant
AU TITRE DE L'EXERCICE :	
FACTURES A RECEVOIR MARCHANDISES	17 635 966
FACTURES A RECEVOIR FRAIS GENERAUX	19 300 877
PREFACTURATION TRANSPORT AVAL	4 100
AVOIRS A ETABLIR MARCHANDISES	29 269 793
AVOIRS A ETABLIR FRAIS GENERAUX	1 770 317
TAXE ENTRAIDE	851 737
CVAE	313
ETAT AUTRES CHARGES	113 757
INTERETS SOCIETES APPARENTEES	818 615
TOTAL	69 765 474

Transferts de charges

Transferts de charges	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges services extérieurs	2 074 120	7910610
Transferts de charges autres services extérieurs	1 053 446	7910620
Transferts de charges frais de personnel	167 497	7910640
Transferts de charges autres charges de gestion	2 755 000	7910650
Transferts de charges sur amortissements autres	55 314	7910700
Transferts de charges sur loyers	422 268	7910790
TOTAL	6 527 646	

Produits constatés d'avance

Néant

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
MAINTENANCE	2 680		
PUBLICITE LONGUE DUREE	4 587		
BUDGET TRAVAUX + 1 AN	1 290 271		
TOTAL	1 297 538	0	0

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2021	Valeur nominale
Actions ordinaires	285 715			285 715	16
Total	285 715	0	0	285 715	

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution Dividendes	Affectation du résultat N-1	Clôture
Capital social ou individuel	4 571 440					4 571 440
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0					0
Ecart de réévaluation	0					0
Réserve légale	0					0
Réserves statutaires ou contractuelles	0					0
Réserves réglementées	0					0
Autres réserves	0					0
Report à nouveau	-8 346 309	8 346 309	-102 172 827		-102 172 827	0
Distribution de dividendes	0					0
Résultat de l'exercice	-102 172 827	-168 025 270			102 172 827	-168 025 270
Subventions d'investissement	0					0
Provisions réglementées	1 281 144	0	441 009			840 135
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-104 666 551	-159 678 961	-101 731 818	0	0	-162 613 695

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2021	31/12/2020	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	507 198 419	1 437 311 224	-65%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	18 044 338	88 232 180	-80%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	524 655 404	1 524 426 845	-66%
Chiffres d'affaires nets-Export	587 353	1 116 559	-47%
Chiffres d'affaires nets	525 242 757	1 525 543 404	-66%

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
CHARGES CONTROLE FISCAL	653 346	0
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 752 097	0
CHARGES EXCEPTIONNELLES AMORTISSEMENTS RESTRUCTURATION	55 314	0
PROVISION CHARGES EXCEPTIONNELLES NON DEDUCTIBLE	124 586	0
DOTATION PROVISION POUR RESTRUCTURATION	5 324 976	0
DOTATIONS PROVISIONS CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 665 673	0
PROVISION CARACTERE FISCAL	380 621	0
REPRISES PROVISIONS CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	722 265
REPRISES AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	0	175
REPRISE PROVISIONS HAUSSE PRIX	0	440 834
REPRISES PROVISIONS DEPRECIATIONS IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	222 529
TOTAL	19 956 613	1 385 804

Le montant des autres charges exceptionnelles est composé principalement des dossiers suivants :
 Restructuration fermetures entrepôts LP, couts dossier Hermes, et protocole d'Accord
 (STEF, La varenne Stockage et VGS)

Effectifs

Néant

Participation

Néant

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant avant impôt	-149 454 462	0
Résultat exceptionnelle	-18 570 809	0
IS sur résultat antérieurs	0	0
Contribution sociale	0	0
Contribution exceptionnelle	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-168 025 270	0

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
CASINO GUICHARD PERRACHON 1 COURS ANTOINE GUICHARD 42008 SAINT ETIENNE CEDEX 1 Siren : 554 501 171	SA	165 892 131,90 €	100%

**DISTRIBUTION LEADER PRICE S.N.C.
D.L.P.**

Société en nom collectif au capital de 4 571 440 €
Siège social : 123 quai Jules Guesde 94400 Vitry sur Seine
384 846 432 RCS CRETEIL

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 JUIN 2022
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, constatant que le résultat de l'exercice est une perte de 168 025 270,42 euros, décide de le répartir, en totalité, entre les associés à proportion de leur quote-part dans le capital social soit :

- FRANPRIX LEADER PRICE HOLDING : 168 024 682,33 euros
- LEADER PRICE FINANCES : 588,09 euros

L'Assemblée Générale confère tout pouvoir à la gérance pour appeler, ou compenser avec une créance liquide et exigible sur la Société, les sommes correspondantes auprès des associés.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

Extrait certifié conforme à l'original

DocuSigned by:
Frank FRIS
2DC3FA031FB048C...