

RCS : PONTOISE

Code greffe : 7802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 02364

Numéro SIREN : 523 663 938

Nom ou dénomination : EG Holdings (France) SAS

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2022 sous le numéro de dépôt 15464

*Copie  
conforme à  
l'original*

**SAS EG Holdings (France) SAS**

12 avenue des Béguines

95800 CERGY

SIRET 52366393800018

**COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**PRACTICE**

Société d'Expertise-comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-comptables de Paris / Ile de France

26, rue Anatole France | 92300 Levallois-Perret | Tél. 01.79.35.03.00

[www.cabinet-practice.fr](http://www.cabinet-practice.fr)

## Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	80 485	80 485		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	261 638	52 512	209 126	219 641
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	43 499	27 965	15 534	21 460
	Autres immobilisations corporelles	313 891	214 210	99 682	119 786
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	203 970 301		203 970 301	203 970 301	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	13 919		13 919	13 919	
TOTAL ( II )		204 683 734	375 172	204 308 562	204 345 107
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	142 008 990		142 008 990	109 630 893
	Autres créances	8 722 795		8 722 795	4 120 956
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	18 753		18 753	20 933	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 994		44 994	
	TOTAL ( III )	150 795 533		150 795 533	113 772 782
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
TOTAL ACTIF (I à VI)		355 479 267	375 172	355 104 095	318 117 889
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				13 919	13 919
(3) dont créances à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	57 603 280	57 603 280
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 496 088	3 496 088
Report à nouveau	(33 171 298)	(29 077 542)	
Résultat de l'exercice	(4 297 132)	(4 093 756)	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		23 630 939	27 928 070
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	85 917	87 228
Total des provisions		85 917	87 228
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 124	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	225 948 962	222 385 826
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 283 373	67 274 699
	Dettes fiscales et sociales	10 088 780	388 182
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		53 883	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		331 387 239	290 102 590
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		355 104 095	318 117 889
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(4 297 131,69)	(4 093 755,70)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		331 387 239	290 102 590
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		66 124	
(3) Dont emprunts participatifs			

## Compte de Résultat

1/2

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				3 159
	Montant net du chiffre d'affaires				3 159
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 277	211 254
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			5 277	214 413
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			365 739	322 570
	Impôts, taxes et versements assimilés			31 264	(10 361)
	Salaires et traitements			274 628	506 497
	Charges sociales du personnel			145 746	68 168
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			36 545	60 926
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			3 966		
Autres charges					
Total des charges d'exploitation (2)				857 887	947 800
RESULTAT D'EXPLOITATION				(852 610)	(733 388)

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(852 610)	(733 388)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 978 727	4 806 462
	Total des charges financières	4 978 727	4 806 462
RESULTAT FINANCIER		(4 978 727)	(4 806 462)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(5 831 337)	(5 539 849)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	96 107	336 818
	Total des charges exceptionnelles	96 107	336 818
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(96 107)	(336 818)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(1 630 312)	(1 782 912)
TOTAL DES PRODUITS		5 277	214 413
TOTAL DES CHARGES		4 302 409	4 308 168
RESULTAT DE L'EXERCICE		(4 297 132)	(4 093 756)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **355 104 095** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 277** euros et un total **charges** de **4 302 409** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-4 297 132** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### 1. Faits marquants de l'exercice

#### 1.1 Soutien financier de la société mère

La société a reçu le soutien financier de l'associé majoritaire, la société EG France BV, pour lui permettre de poursuivre son exploitation pour les 12 prochains mois à minima.

Nous avons subi la pandémie (Covid-19), avec un impact direct sur nos résultats. Nos revenus ont connu des baisses conséquentes de l'ordre de -27% de volumes versus 2019 et des chiffres d'affaires en baisse également.

Nous avons dû adapter nos équipes sur le terrain pour continuer le service aux clients et également mis en place toutes les mesures sanitaires afin de protéger nos salariés et nos clients.

L'évolution de la pandémie étant très compliquée à envisager, elle s'est déroulée par vague tout au long de l'année 2021. Nous avons mis en place des actions afin de limiter au maximum les effets négatifs sur notre entreprise.

Nous avons également adapté nos activités de restauration, et avons été contraint de fermer la majorité sur une partie de l'année suites aux restrictions gouvernementales. Cependant, nos Pomme de Pain sont restés ouverts avec un services restreint.

## Règles et Méthodes Comptables

Nous avons également eu recours au chômage partiel.

Ainsi au 31 décembre 2021, nous avons 224 points de ventes dont 174 à l'enseigne BP et 46 à l'enseigne ESSO Express exploités par EG Services (France).

Notre société a dû faire face un nouvel évènement mondiale, la guerre en Ukraine.

EG Retail (France) filiale d'EG Holding et intégré fiscalement, a fait l'objet d'un contrôle fiscal aux titres des exercices 2018-2020.

Durant ce contrôle, les autorités fiscales françaises ont identifié un certain nombre de créances intragroupes d'EG Pays-Bas sur lesquelles aucun intérêt n'était imputé (6.8M€ de base sur les trois années). Après avoir engagé PWC France pour soutenir notre position fiscale et arguant que les soldes s'apparentaient à des comptes de fonds de roulement RCF, les autorités fiscales ont accepté un taux d'intérêt de EURIBOR +1,25 %.

Ces soldes intragroupes, ont fait l'objet de charges d'intérêts équivalentes à ces emprunts et fiscalement déductible aux Pays-Bas.

Les autorités fiscales nous ont aussi demandé de reprendre des provisions sur créances irrécouvrables concernant des mairies (850K€), partant du principe que l'Etat ne faisait jamais défaut.

### 2. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Outre les incertitudes liées à l'évolution du conflit en Ukraine, il n'existe pas, à la connaissance de la société, de faits exceptionnels, litiges, risques ou engagements hors bilan susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière, son patrimoine son résultat ou ses activités, autres que ceux déjà pris en compte pour l'arrêté de ses comptes annuels au 31 décembre 2021. En tout état de cause, la continuité d'exploitation de la société n'est à ce jour pas compromis.

### 3. Règles et méthodes comptables

La présente annexe concerne les comptes annuels de la société EG HOLDINGS (France) pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, d'une durée de 12 mois. Ces comptes ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Règl. ANC no 201403 du 5-6-2014 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 d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices.

## Règles et Méthodes Comptables

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

### 3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées comme suit :

- à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux,
- à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise,
- à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les biens sont amortis suivant le mode linéaire, selon les durées d'utilisation suivantes :

Logiciels	5 ans
Agencements des constructions et des bureaux	15 ans
Installations techniques, matériels et outillages industriels	10 à 20 ans
Matériel de bureau	5 à 10 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans

### 3.2 Titres de participation

Les titres de participations figurent au bilan pour leurs coûts d'acquisition ou leurs valeurs d'apport. Une revue des indicateurs de perte de valeur est menée annuellement pour chaque participation. Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur d'acquisition ou à la valeur d'apport, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

## Règles et Méthodes Comptables

La valeur d'inventaire est déterminée selon plusieurs méthodes. L'approche s'appuyant sur la méthode des cash flows prévisionnels actualisés a été privilégiée.

### 3.3 Autres immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### 3.4 Créances

Les créances sont inscrites en comptabilité pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 3.5 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées au cas par cas en fonction des risques et charges connus à la date de clôture de l'exercice.

## 4. Calcul provision médaille du travail :

La provision pour les médailles du travail détermine le montant des indemnités dues si les salariés étaient en droit de bénéficier au règlement de celles-ci à la clôture de l'exercice. Ces indemnités sont ramenées à l'ancienneté acquise à la clôture de l'exercice. Les calculs effectués tiennent compte, sous forme de pondération statistique, de la probabilité d'atteindre un nombre d'années d'ancienneté en fonction de l'âge probable de départ à la retraite. Un barème est alors appliqué selon le nombre d'années acquis.

Hypothèses : Age de départ en retraite 62 ans;

Actualisation : 0,9 %;

Taux de revalorisation : 2.00 %;

## 5. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### 5.1 Intégration fiscale

EG HOLDINGS (France) en tant que tête de groupe, intègre dans son résultat fiscal depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2011, les résultats fiscaux des sociétés EG RETAIL (France) SAS et EG SERVICES France SNC. Au 1<sup>er</sup> janvier 2018, EG RETAIL (FOOD SERVICES France) SAS a rejoint le groupe.

En conséquence, la société est seule redevable des impôts sur les bénéfices de ces sociétés, conformément aux articles 223A et suivants du CGI.

## Règles et Méthodes Comptables

Les conventions d'intégration fiscale signées avec les filiales du groupe fonctionnent selon le principe de neutralité. Chaque filiale du groupe intégré comptabilise sa charge d'impôt au taux de droit commun comme en l'absence d'intégration et s'en acquitte auprès de EG HOLDINGS (France). Les économies d'impôt liées aux déficits (survenues durant l'intégration) sont comptabilisées en résultat dans EG HOLDINGS (France).

### 5.2 Centralisation de la trésorerie

Une convention de gestion centralisée de trésorerie a été mise en place avec les sociétés EG RETAIL (France) et EG SERVICES (France). Ainsi, les positions journalières des comptes bancaires remontent directement dans les comptes d'EG HOLDINGS (France). Tous les flux de trésorerie sont directement intégrés dans le système de cash pooling.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	80 485					80 485
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>80 485</b>					<b>80 485</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	256 903 4 735					256 903 4 735
Instal technique, matériel outillage industriels	43 499					43 499
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	313 891					313 891
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>619 029</b>					<b>619 029</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	203 970 301					203 970 301
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	13 919					13 919
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>203 984 220</b>					<b>203 984 220</b>
<b>TOTAL</b>	<b>204 683 734</b>					<b>204 683 734</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	80 485			80 485
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>80 485</b>			<b>80 485</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre	41 321	10 357		51 678
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement	676	158		834
Instal technique, matériel outillage industriels	22 039	5 926		27 965
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	194 106	20 104		214 210
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>258 142</b>	<b>36 545</b>		<b>294 687</b>
<b>TOTAL</b>	<b>338 627</b>	<b>36 545</b>		<b>375 172</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	87 228	3 966	5 277	85 917
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		87 228	3 966	5 277	85 917
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		87 228	3 966	5 277	85 917
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 966	5 277		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 919	13 919	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	142 008 990	142 008 990	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	116 105	116 105	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	8 606 691	8 606 691	
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	44 994	44 994		
TOTAL DES CREANCES		150 790 699	150 790 699	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

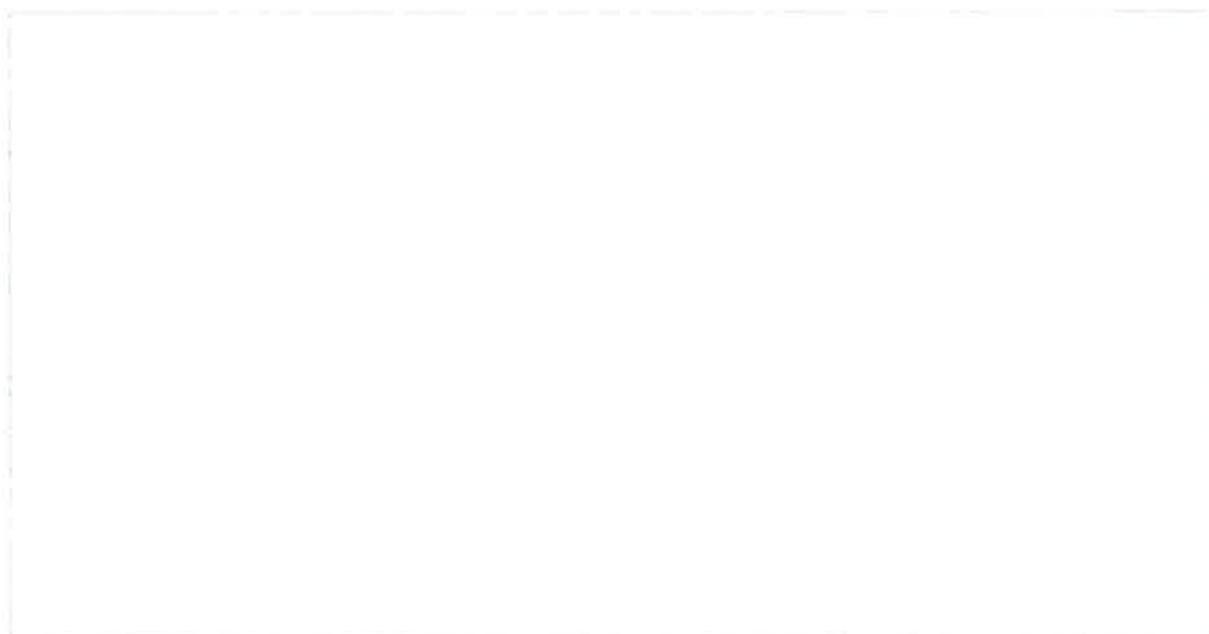
		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	66 124	66 124		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	139 534 969	139 534 969		
	Fournisseurs et comptes rattachés	95 283 373	95 283 373		
	Personnel et comptes rattachés	248 110	248 110		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 236	146 236		
	Impôts sur les bénéfices	9 691 558	9 691 558		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 877	2 877		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	86 413 993	86 413 993		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		331 387 239	331 387 239		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/12/2021	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<h3 style="margin: 0;">Bilan Actif</h3> <p style="margin: 0;">Capital souscrit non appelé</p> <p style="margin: 0;">Actif immobilisé</p> <p style="margin: 0;">Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles</p> <p style="margin: 0;">Avances, acomptes sur immobilisations corporelles</p> <p style="margin: 0;">Participations</p> <p style="margin: 0;">Créances sur participations</p> <p style="margin: 0;">Prêts</p> <p style="margin: 0;">Autres titres immobilisés</p> <p style="margin: 0;">Autres immobilisations financières</p> <p style="margin: 0;">Actif circulant</p> <p style="margin: 0;">Avances, acomptes versés sur commandes</p> <p style="margin: 0;">Clients et comptes rattachés</p> <p style="margin: 0;">Autres créances</p> <p style="margin: 0;">Capital souscrit appelé non versé</p> <p style="margin: 0;">Valeurs mobilières de placement</p> <p style="margin: 0;">Disponibilités</p>			
<h3 style="margin: 0;">Bilan Passif</h3> <p style="margin: 0;">Dettes</p> <p style="margin: 0;">Emprunts obligataires convertibles</p> <p style="margin: 0;">Autres emprunts obligataires</p> <p style="margin: 0;">Emprunts et dettes envers établissements de crédits</p> <p style="margin: 0;">Emprunts et dettes financières divers</p> <p style="margin: 0;">Avances, acomptes reçus sur commandes</p> <p style="margin: 0;">Dettes fournisseurs comptes rattachés</p> <p style="margin: 0;">Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</p> <p style="margin: 0;">Autres dettes</p>			

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	7 719 695	7 719 695		
Autres créances				
<b>TOTAL</b>	<b>7 719 695</b>	<b>7 719 695</b>		

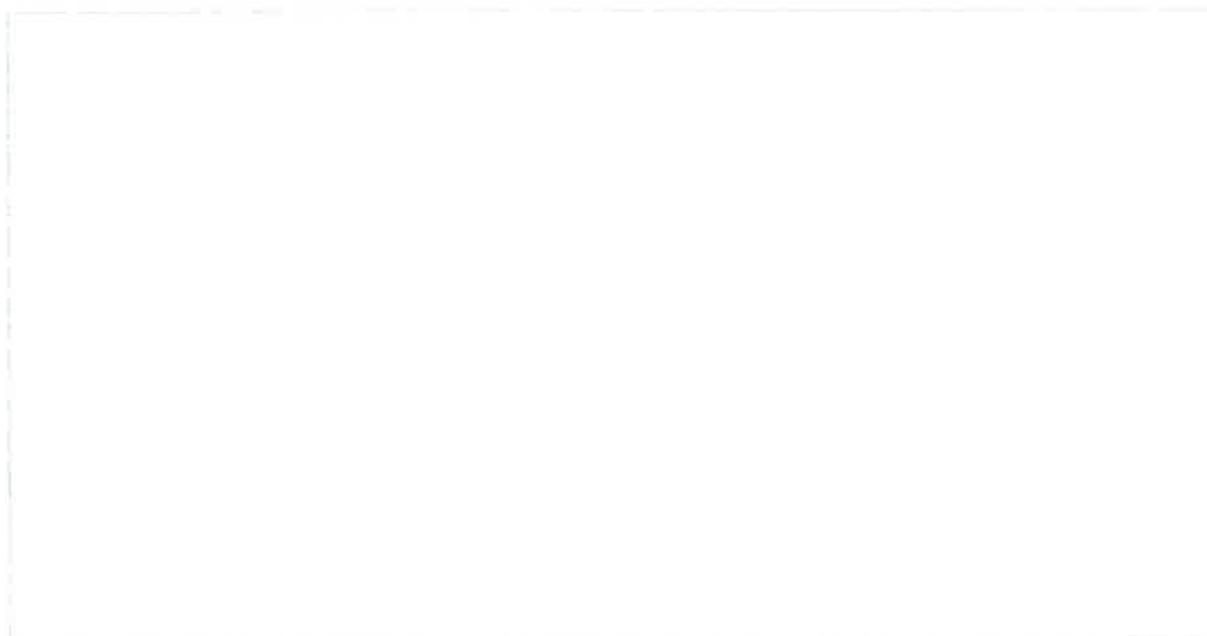


## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	14 409 191	9 430 605	4 978 586	52,79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 923 646	1 497 152	426 494	28,49
Dettes fiscales et sociales	374 646	338 273	36 372	10,75
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>16 707 483</b>	<b>11 266 030</b>	<b>5 441 452</b>	<b>48,30</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	44 994		44 994	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>44 994</b>		<b>44 994</b>	



## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

--

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	57 603 280				57 603 280
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 496 088				3 496 088
Report à nouveau	(29 077 542)	(4 093 756)			(33 171 298)
Résultat de l'exercice	(4 093 756)	4 093 756		(4 297 132)	(4 297 132)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	27 928 070			(4 297 132)	23 630 939

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 27 928 070

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 27 928 070

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (4 297 132)

## Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	20 000 999,00	2,8800	57 603 280,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	20 000 999,00	2,8800	57 603 280,00

## Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/2021
Chiffre d'affaires par secteur d'activité	
Chiffre d'affaires par marché géographique	

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(5 831 337)		(5 831 337)
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(96 107)		(96 107)
RESULTAT COMPTABLE		(5 927 444)		(5 927 444)

(1) après retraitements fiscaux.

## Annexe libre

### Engagement donné dans le cadre de la Convention de Crédits Senior

Le 6 février 2018, il a été conclu une convention de crédits senior de droit anglais, intitulée « Senior Facilities Agreement » entre notamment EG Group Limited en qualité de société mère, EG Finco Limited en qualité de société, Bank of America Merrill Lynch International Limited, Barclays Bank PLC, Crédit Suisse AG, London Branch, Deutsche Bank AG, London Branch, Goldman Sachs Bank USA, ING Bank, Lloyds Bank PLC, Cooperatieve Rabobank U.A. trading as Rabobank London, Royal Bank of Canada and IJBS Limited en qualité d'arrangeurs mandatés principaux et Lloyds Bank PLC en qualité d'agent et d'agent des sûretés, aux termes de laquelle ont été mis à la disposition de certains membres du groupe plusieurs lignes de crédit.

Il a également été conclu, en date du 6 février 2018, une convention inter-créanciers intitulée « *Intercreditor Agreement* » entre notamment la Société Mère, les prêteurs au titre de la Convention de Crédits Senior, Lloyds Bank PLC, en qualité d'agent senior et d'agent des sûretés afin de régir les rapports entre les différents créanciers du groupe et de stipuler, entre autre, la création d'une dette parallèle aux termes de laquelle chaque débiteur s'est engagé à payer à Lloyds Bank PLC en qualité d'agent des sûretés, un montant égal à toute somme due par ce débiteur aux Parties Financières, au titre de tout Document Garantie.

La société EG HOLDINGS France a adhéré, en qualité de Garant Additionnel, à la Convention de Crédits Senior et en qualité de débiteur à la Convention Intercréanciers aux termes d'un acte d'adhésion conclu entre la Société EH HOLDINGS France, la Société Mère en qualité de Parent et Lloyds Bank PLC en qualité d'Agent et d'Agent des Sûretés.

Aux termes de l'Acte d'Adhésion et de l' a r t i c l e 23 de la Convention de Crédits Senior, la Société EG HOLDINGS France, s'est portée garante au profit de chaque Partie Financière, de l'exécution ponctuelle des obligations de la Société Mère et des autres débiteurs, au titre des Documents de Financement dans les limites prévues aux articles 23.14 de la Convention de Crédits Senior.

Il est prévu également que la Société EG HOLDINGS France consente à titre de conditions préalables à l'adhésion à la Convention de Crédits Senior au bénéfice de l'Agent des Sûretés en garantie de ses obligations au titre de la Dette Parallèle, les sûretés suivantes :

- un nantissement de comptes bancaires aux termes d'une convention de nantissement de comptes bancaires de droit français portant sur les comptes de la Société ouverts en France ;
- un nantissement de créances aux termes d'une convention de nantissement de créances de droit français relative aux créances intra-groupe détenues ou à détenir par la Société ;
- un nantissement de compte de titres financiers aux termes d'une convention de nantissement de compte titres et la déclaration y afférente portant sur les titres financiers détenus par la Société dans le capital social de EG RETAIL (France) SAS.

## Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2021

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
EG GROUP HOLDINGS LIMITED HASLINGDEN ROAD BLACKBURN UNITED KINGDOM	LLC	1 379 328	100,00

## Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/12/2021

ACCROISSEMENTS	Provisions réglementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision pour pension	3 966
	Autres	
	Déficits reportables (si la société était seule)	2 256 680
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		2 260 646

## Filiales et participations

	31/12/2021			Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EG RETAIL FRANCE	171 940 000	383 940 806	100,00		
EG SERVICES FRANCE	30 480	(2 990 802)	99,99		
EG FOOD SERVICES FRANCE	50 000	338 011	100,00		
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EG RETAIL FRANCE				40 273 493	
EG SERVICES FRANCE				1 623 971	
EG FOOD SERVICES FRANCE				38 004	
2. Participations (10 à 50 %)					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

**Dénomination****SIREN****Adresse**

EG RETAIL (FRANCE) SAS

439 793 811 12 AVENUE DES BEGUINES 95800 CERGY

EG SERVICES (FRANCE) SNC

340 018 852 12 AVENUE DES BEGUINES 95800 CERGY

EG RETAIL (FOOD SERVICES FRANCE) SAS

828 716 936 12 AVENUE DES BEGUINES 95800 CERGY

## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		96 107
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		96 107
Amende et pénalité	96 107	
Résultat exceptionnel		(96 107)

## Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		2	

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	20 000	16 000	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	20 000	16 000	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	20 000	16 000	100,00	100,00				

Copie  
conforme à  
l'original

**EG Holdings (France) SAS**

Société par Actions Simplifiée au Capital de 57.603.280 Euros  
Immeuble Le Cervier B – 12 avenue des Béguines  
Cergy Saint Christophe  
95800 Cergy Pontoise  
France  
523 663 938 RCS Pontoise

**ORDRE DU JOUR DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**

**EN DATE DU 30 JUIN 2022**

- Approbation des comptes et des opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de Commerce,
- Renouvellement du mandat du commissaire aux comptes titulaire,
- Non renouvellement du mandat du commissaire aux comptes suppléant,
- Pouvoirs pour les formalités.

---

**TEXTE DES DECISIONS VOTEES PAR L'ASSOCIE UNIQUE**

---

**1. PREMIERE DECISION**

L'Associé Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président et du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve les comptes de l'exercice 2021 tels qu'ils lui sont présentés, faisant ressortir une perte nette comptable de (4.297.132) Euros.

**2. DEUXIEME DECISION**

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice écoulé laissent apparaître une perte nette comptable de (4.297.132) Euros, décide d'affecter ladite perte, en totalité, au poste "Report à Nouveau".

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prends acte qu'au titre de trois exercices précédents, il n'a pas été distribué de dividendes, ni de revenus éligibles à l'abattement mentionné au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts, ni de revenus non éligibles à ce même abattement.

En outre, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021, il n'y a pas eu de dépenses et charges du type de celles visées à l'alinéa 4 de l'article 39 de ce même Code sous le nom de "Dépenses Somptuaires", et que le montant des "Amortissements excédentaires" visés à ce même alinéa 4 s'élève à 0 Euros.

L'Associé Unique approuve lesdits Amortissements excédentaires étant précisé que, compte tenu du résultat déficitaire de la Société, aucun impôt ne sera supporté en raison de ces dépenses et charges.

L'Associé unique constate enfin qu'après affectation du résultat, les capitaux propres de la Société s'établissent à 23.630.939 euros et sont inférieurs à la moitié du capital social.

En conséquence, l'Associé unique devra statuer dans les quatre mois à l'effet de décider s'il y a lieu ou non de se prononcer sur la dissolution anticipée de la Société.

### **3. TROISIEME DECISION**

L'Associé Unique prend acte que le mandat du commissaire aux comptes titulaire (Ernst & Young et Autres) arrive à expiration à l'issue des présentes décisions de l'Associé Unique et décide de renouveler ledit mandat pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'issue de la décision de l'Associé Unique appelé à statuer en 2028 sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2027.

### **4. QUATRIEME DECISION**

L'Associé Unique prend acte que le mandat du commissaire aux comptes suppléant (Auditex) arrive à expiration à l'issue des présentes décisions de l'Associé Unique.

L'Associé Unique rappelle que les dispositions de l'article L 823-1 du Code de Commerce permet dorénavant l'absence de nomination de commissaire aux comptes suppléant dans les Sociétés par Actions Simplifiée.

En conséquence, il est décidé de ne pas renouveler le mandat des commissaires aux comptes suppléant et de ne pas en désigner de nouveau.

### **5. CINQUIEME DECISION**

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'une copie certifiée conforme, d'un extrait certifié ou d'un original du procès-verbal des présentes pour remplir toutes les formalités requises.



**EG Holdings (France) S.A.S.**

Exercice clos le 31 décembre 2021

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

ERNST & YOUNG et Autres



## **EG Holdings (France) S.A.S.**

Exercice clos le 31 décembre 2021

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

A l'Associé Unique de la société EG Holdings (France) S.A.S.,

#### **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 EG Holdings (France) S.A.S. 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<sup>er</sup> 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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

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



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

Paris-La Défense, le 29 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes  
ERNST & YOUNG et Autres

Thierry Cornille

## Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé ( I )					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	80 485	80 485		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	261 638	52 512	209 126	219 641
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	43 499	27 965	15 534	21 460
	Autres immobilisations corporelles	313 891	214 210	99 682	119 786
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	203 970 301		203 970 301	203 970 301	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	13 919		13 919	13 919	
<b>TOTAL ( II )</b>		<b>204 683 734</b>	<b>375 172</b>	<b>204 308 562</b>	<b>204 345 107</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	142 008 990		142 008 990	109 630 893
	Autres créances	8 722 795		8 722 795	4 120 956
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	18 753		18 753	20 933	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	44 994		44 994	
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>150 795 533</b>		<b>150 795 533</b>	<b>113 772 782</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecart de conversion actif ( VI )					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>355 479 267</b>	<b>375 172</b>	<b>355 104 095</b>	<b>318 117 889</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

13 919

13 919

## Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	57 603 280	57 603 280
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 496 088	3 496 088
	Report à nouveau	(33 171 298)	(29 077 542)
	Résultat de l'exercice	(4 297 132)	(4 093 756)
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>23 630 939</b>	<b>27 928 070</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	85 917	87 228
	<b>Total des provisions</b>	<b>85 917</b>	<b>87 228</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	66 124	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	225 948 962	222 385 826
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 283 373	67 274 699
	Dettes fiscales et sociales	10 088 780	388 182
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		53 883	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>331 387 239</b>	<b>290 102 590</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>355 104 095</b>	<b>318 117 889</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(4 297 131,69)	(4 093 755,70)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	331 387 239	290 102 590	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	66 124		
(3) Dont emprunts participatifs			

## Compte de Résultat

1/2

				31/12/2021	31/12/2020
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				3 159
	Montant net du chiffre d'affaires				3 159
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			5 277	211 254
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>5 277</b>	<b>214 413</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			365 739	322 570
	Impôts, taxes et versements assimilés			31 264	(10 361)
	Salaires et traitements			274 628	506 497
	Charges sociales du personnel			145 746	68 168
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			36 545	60 926
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			3 966	
	Autres charges				
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>857 887</b>	<b>947 800</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>(852 610)</b>	<b>(733 388)</b>

## Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		(852 610)	(733 388)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 978 727	4 806 462
	Total des charges financières	4 978 727	4 806 462
RESULTAT FINANCIER		(4 978 727)	(4 806 462)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(5 831 337)	(5 539 849)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	96 107	336 818
	Total des charges exceptionnelles	96 107	336 818
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(96 107)	(336 818)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(1 630 312)	(1 782 912)
TOTAL DES PRODUITS		5 277	214 413
TOTAL DES CHARGES		4 302 409	4 308 168
RESULTAT DE L'EXERCICE		(4 297 132)	(4 093 756)

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **355 104 095** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 277** euros et un total **charges** de **4 302 409** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-4 297 132** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

### 1. Faits marquants de l'exercice

#### 1.1 Soutien financier de la société mère

La société a reçu le soutien financier de l'associé majoritaire, la société EG France BV, pour lui permettre de poursuivre son exploitation pour les 12 prochains mois a minima.

Nous avons subi la pandémie (Covid-19), avec un impact direct sur nos résultats. Nos revenus ont connu des baisses conséquentes de l'ordre de -27% de volumes versus 2019 et des chiffres d'affaires en baisse également.

Nous avons dû adapter nos équipes sur le terrain pour continuer le service aux clients et également mis en place toutes les mesures sanitaires afin de protéger nos salariés et nos clients.

L'évolution de la pandémie étant très compliquée à envisager, elle s'est déroulée par vague tout au long de l'année 2021. Nous avons mis en place des actions afin de limiter au maximum les effets négatifs sur notre entreprise.

Nous avons également adapté nos activités de restauration, et avons été contraint de fermer la majorité sur une partie de l'année suites aux restrictions gouvernementales. Cependant, nos Pomme de Pain sont restés ouverts avec un services restreint.

## Règles et Méthodes Comptables

Nous avons également eu recours au chômage partiel.

Ainsi au 31 décembre 2021, nous avons 224 points de ventes dont 174 à l'enseigne BP et 46 à l'enseigne ESSO Express exploités par EG Services (France).

Notre société a dû faire face un nouvel évènement mondiale, la guerre en Ukraine.

EG Retail (France) filiale d'EG Holding et intégré fiscalement, a fait l'objet d'un contrôle fiscal aux titres des exercices 2018-2020.

Durant ce contrôle, les autorités fiscales françaises ont identifié un certain nombre de créances intragroupes d'EG Pays-Bas sur lesquelles aucun intérêt n'était imputé (6.8M€ de base sur les trois années). Après avoir engagé PWC France pour soutenir notre position fiscale et arguant que les soldes s'apparentaient à des comptes de fonds de roulement RCF, les autorités fiscales ont accepté un taux d'intérêt de EURIBOR +1,25 %.

Ces soldes intragroupes, ont fait l'objet de charges d'intérêts équivalentes à ces emprunts et fiscalement déductible aux Pays-Bas.

Les autorités fiscales nous ont aussi demandé de reprendre des provisions sur créances irrécouvrables concernant des mairies (850K€), partant du principe que l'Etat ne faisait jamais défaut.

### 2. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Outre les incertitudes liées à l'évolution du conflit en Ukraine, il n'existe pas, à la connaissance de la société, de faits exceptionnels, litiges, risques ou engagements hors bilan susceptibles d'avoir un impact significatif sur la situation financière, son patrimoine son résultat ou ses activités, autres que ceux déjà pris en compte pour l'arrêté de ses comptes annuels au 31 décembre 2021. En tout état de cause, la continuité d'exploitation de la société n'est à ce jour pas compromis.

### 3. Règles et méthodes comptables

La présente annexe concerne les comptes annuels de la société EG HOLDINGS (France) pour l'exercice clos le 31 décembre 2021, d'une durée de 12 mois. Ces comptes ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Règl. ANC no 201403 du 5-6-2014 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 d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices.

## Règles et Méthodes Comptables

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

### 3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées comme suit :

- à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux,
- à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise,
- à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition.

Les biens sont amortis suivant le mode linéaire, selon les durées d'utilisation suivantes :

Logiciels	5 ans
Agencements des constructions et des bureaux	15 ans
Installations techniques, matériels et outillages industriels	10 à 20 ans
Matériel de bureau	5 à 10 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans

### 3.2 Titres de participation

Les titres de participations figurent au bilan pour leurs coûts d'acquisition ou leurs valeurs d'apport. Une revue des indicateurs de perte de valeur est menée annuellement pour chaque participation. Lorsque la valeur d'inventaire des titres de participations est inférieure à la valeur d'acquisition ou à la valeur d'apport, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

## Règles et Méthodes Comptables

La valeur d'inventaire est déterminée selon plusieurs méthodes. L'approche s'appuyant sur la méthode des cash flows prévisionnels actualisés a été privilégiée.

### 3.3 Autres immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### 3.4 Créances

Les créances sont inscrites en comptabilité pour leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 3.5 Provisions pour risques et charges

Des provisions sont constituées au cas par cas en fonction des risques et charges connus à la date de clôture de l'exercice.

## 4. Calcul provision médaille du travail :

La provision pour les médailles du travail détermine le montant des indemnités dues si les salariés étaient en droit de bénéficier au règlement de celles-ci à la clôture de l'exercice. Ces indemnités sont ramenées à l'ancienneté acquise à la clôture de l'exercice. Les calculs effectués tiennent compte, sous forme de pondération statistique, de la probabilité d'atteindre un nombre d'années d'ancienneté en fonction de l'âge probable de départ à la retraite. Un barème est alors appliqué selon le nombre d'années acquis.

Hypothèses : Age de départ en retraite 62 ans;

Actualisation : 0,9 %;

Taux de revalorisation : 2.00 %;

## 5. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### 5.1 Intégration fiscale

EG HOLDINGS (France) en tant que tête de groupe, intègre dans son résultat fiscal depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2011, les résultats fiscaux des sociétés EG RETAIL (France) SAS et EG SERVICES France SNC. Au 1<sup>er</sup> janvier 2018, EG RETAIL (FOOD SERVICES France) SAS a rejoint le groupe.

En conséquence, la société est seule redevable des impôts sur les bénéfices de ces sociétés, conformément aux articles 223A et suivants du CGI.

## Règles et Méthodes Comptables

Les conventions d'intégration fiscale signées avec les filiales du groupe fonctionnent selon le principe de neutralité. Chaque filiale du groupe intégré comptabilise sa charge d'impôt au taux de droit commun comme en l'absence d'intégration et s'en acquitte auprès de EG HOLDINGS (France). Les économies d'impôt liées aux déficits (survenues durant l'intégration) sont comptabilisées en résultat dans EG HOLDINGS (France).

### 5.2 Centralisation de la trésorerie

Une convention de gestion centralisée de trésorerie a été mise en place avec les sociétés EG RETAIL (France) et EG SERVICES (France). Ainsi, les positions journalières des comptes bancaires remontent directement dans les comptes d'EG HOLDINGS (France). Tous les flux de trésorerie sont directement intégrés dans le système de cash pooling.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	80 485					80 485
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>80 485</b>					<b>80 485</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre	256 903					256 903
sur sol d'autrui						
instal. agencement	4 735					4 735
Instal technique, matériel outillage industriels	43 499					43 499
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	313 891					313 891
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>619 029</b>					<b>619 029</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	203 970 301					203 970 301
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	13 919					13 919
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>203 984 220</b>					<b>203 984 220</b>
<b>TOTAL</b>	<b>204 683 734</b>					<b>204 683 734</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	80 485			80 485
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>80 485</b>			<b>80 485</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	41 321 676	10 357 158		51 678 834
Instal technique, matériel outillage industriels	22 039	5 926		27 965
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	194 106	20 104		214 210
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>258 142</b>	<b>36 545</b>		<b>294 687</b>
<b>TOTAL</b>	<b>338 627</b>	<b>36 545</b>		<b>375 172</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	87 228	3 966	5 277	85 917
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>87 228</b>	<b>3 966</b>	<b>5 277</b>	<b>85 917</b>	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>87 228</b>	<b>3 966</b>	<b>5 277</b>	<b>85 917</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 966	5 277		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 919	13 919	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	142 008 990	142 008 990	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	116 105	116 105	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	8 606 691	8 606 691		
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	44 994	44 994		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>150 790 699</b>	<b>150 790 699</b>	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	66 124	66 124		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	139 534 969	139 534 969		
	Fournisseurs et comptes rattachés	95 283 373	95 283 373		
	Personnel et comptes rattachés	248 110	248 110		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	146 236	146 236		
	Impôts sur les bénéfices	9 691 558	9 691 558		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 877	2 877		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	86 413 993	86 413 993		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>331 387 239</b>	<b>331 387 239</b>		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

31/12/2021	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<h3 style="margin: 0;">Bilan Actif</h3> <p style="margin: 10px 0 0 20px;">Capital souscrit non appelé</p> <p style="margin: 10px 0 0 20px;"><b>Actif immobilisé</b></p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Avances, acomptes sur immobilisations corporelles</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Participations</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Créances sur participations</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Prêts</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Autres titres immobilisés</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Autres immobilisations financières</p> <p style="margin: 10px 0 0 20px;"><b>Actif circulant</b></p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Avances, acomptes versés sur commandes</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Clients et comptes rattachés</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Autres créances</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Capital souscrit appelé non versé</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Valeurs mobilières de placement</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Disponibilités</p>			
<h3 style="margin: 0;">Bilan Passif</h3> <p style="margin: 10px 0 0 20px;"><b>Dettes</b></p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Emprunts obligataires convertibles</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Autres emprunts obligataires</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Emprunts et dettes envers établissements de crédits</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Emprunts et dettes financières divers</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Avances, acomptes reçus sur commandes</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Dettes fournisseurs comptes rattachés</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</p> <p style="margin: 5px 0 0 20px;">Autres dettes</p>			

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	7 719 695	7 719 695		
Autres créances				
TOTAL	7 719 695	7 719 695		

--	--	--	--	--

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	14 409 191	9 430 605	4 978 586	52,79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 923 646	1 497 152	426 494	28,49
Dettes fiscales et sociales	374 646	338 273	36 372	10,75
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	16 707 483	11 266 030	5 441 452	48,30

--	--	--	--	--

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	44 994		44 994	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	44 994		44 994	

--

## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

--

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	57 603 280				57 603 280
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 496 088				3 496 088
Report à nouveau	(29 077 542)	(4 093 756)			(33 171 298)
Résultat de l'exercice	(4 093 756)	4 093 756		(4 297 132)	(4 297 132)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>27 928 070</b>			<b>(4 297 132)</b>	<b>23 630 939</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 27 928 070

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 27 928 070

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (4 297 132)

## Capital social

	31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	20 000 999,00	2,8800	57 603 280,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	20 000 999,00	2,8800	57 603 280,00

## Ventilation du chiffre d'affaires

	31/12/2021
Chiffre d'affaires par secteur d'activité	
Chiffre d'affaires par marché géographique	

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		(5 831 337)		(5 831 337)
RESULTAT EXCEPTIONNEL ( et participation )		(96 107)		(96 107)
RESULTAT COMPTABLE		(5 927 444)		(5 927 444)

(1) après retraitements fiscaux.

## Annexe libre

### Engagement donné dans le cadre de la Convention de Crédits Senior

Le 6 février 2018, il a été conclu une convention de crédits senior de droit anglais, intitulée « Senior Facilities Agreement » entre notamment EG Group Limited en qualité de société mère, EG Finco Limited en qualité de société, Bank of America Merrill Lynch International Limited, Barclays Bank PLC, Crédit Suisse AG, London Branch, Deutsche Bank AG, London Branch, Goldman Sachs Bank USA, ING Bank, Lloyds Bank PLC, Cooperatieve Rabobank U.A. trading as Rabobank London, Royal Bank of Canada and IJBS Limited en qualité d'arrangeurs mandatés principaux et Lloyds Bank PLC en qualité d'agent et d'agent des sûretés, aux termes de laquelle ont été mis à la disposition de certains membres du groupe plusieurs lignes de crédit.

Il a également été conclu, en date du 6 février 2018, une convention inter-créanciers intitulée « *Intercreditor Agreement* » entre notamment la Société Mère, les prêteurs au titre de la Convention de Crédits Senior, Lloyds Bank PLC, en qualité d'agent senior et d'agent des sûretés afin de régir les rapports entre les différents créanciers du groupe et de stipuler, entre autre, la création d'une dette parallèle aux termes de laquelle chaque débiteur s'est engagé à payer à Lloyds Bank PLC en qualité d'agent des sûretés, un montant égal à toute somme due par ce débiteur aux Parties Financières, au titre de tout Document Garantie.

La société EG HOLDINGS France a adhéré, en qualité de Garant Additionnel, à la Convention de Crédits Senior et en qualité de débiteur à la Convention Intercréanciers aux termes d'un acte d'adhésion conclu entre la Société EH HOLDINGS France, la Société Mère en qualité de Parent et Lloyds Bank PLC en qualité d'Agent et d'Agent des Sûretés.

Aux termes de l'Acte d'Adhésion et de l' a r t i c l e 23 de la Convention de Crédits Senior, la Société EG HOLDINGS France, s'est portée garante au profit de chaque Partie Financière, de l'exécution ponctuelle des obligations de la Société Mère et des autres débiteurs, au titre des Documents de Financement dans les limites prévues aux articles 23.14 de la Convention de Crédits Senior.

Il est prévu également que la Société EG HOLDINGS France consente à titre de conditions préalables à l'adhésion à la Convention de Crédits Senior au bénéfice de l'Agent des Sûretés en garantie de ses obligations au titre de la Dette Parallèle, les sûretés suivantes :

- un nantissement de comptes bancaires aux termes d'une convention de nantissement de comptes bancaires de droit français portant sur les comptes de la Société ouverts en France ;
- un nantissement de créances aux termes d'une convention de nantissement de créances de droit français relative aux créances intra-groupe détenues ou à détenir par la Société ;
- un nantissement de compte de titres financiers aux termes d'une convention de nantissement de compte titres et la déclaration y afférente portant sur les titres financiers détenus par la Société dans le capital social de EG RETAIL (France) SAS.

## Identité de la société mère consolidant les comptes

31/12/2021

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
EG GROUP HOLDINGS LIMITED HASLINGDEN ROAD BLACKBURN UNITED KINGDOM	LLC	1 379 328	100,00



## Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

31/12/2021

ACCROISSEMENTS	Provisions règlementées	
	Autres	
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		

ALLEGEMENTS	Provisions non déductibles l'année de comptabilisation	
	Provision pour pension	3 966
	Autres	
	Déficits reportables (si la société était seule)	2 256 680
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS		2 260 646

--	--

## Filiales et participations

	31/12/2021		Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
	Capital	Capitaux propres		Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EG RETAIL FRANCE	171 940 000	383 940 806	100,00		
EG SERVICES FRANCE	30 480	(2 990 802)	99,99		
EG FOOD SERVICES FRANCE	50 000	338 011	100,00		
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
EG RETAIL FRANCE				40 273 493	
EG SERVICES FRANCE				1 623 971	
EG FOOD SERVICES FRANCE				38 004	
2. Participations (10 à 50 %)					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

**Dénomination****SIREN****Adresse**

EG RETAIL (FRANCE) SAS	439 793 811	12 AVENUE DES BEGUINES 95800 CERGY
EG SERVICES (FRANCE) SNC	340 018 852	12 AVENUE DES BEGUINES 95800 CERGY
EG RETAIL (FOOD SERVICES FRANCE) SAS	828 716 936	12 AVENUE DES BEGUINES 95800 CERGY

## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		96 107
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		96 107
Amende et pénalité	96 107	
Résultat exceptionnel		(96 107)

## Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		2	

--

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2021	31/12/2020	%	%	31/12/2021	31/12/2020	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	20 000	16 000	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	20 000	16 000	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
<b>TOTAL</b>	<b>20 000</b>	<b>16 000</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				