

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 : 2001 B 02130 Numéro SIREN : 439 793 811 Nom ou dénomination : EG Retail (France) SAS
--

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2022 sous le numéro de dépôt 14880

copie
conforme à
l'original

SAS EG Retail (France) SAS

12 avenue des Béguines
95800 CERGY
SIRET 43979381100035

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

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	9 388 513	8 902 100	486 413	386 197
	Fonds commercial (1)	35 759 905	27 939 939	7 819 966	8 225 338
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	26 163 553		26 163 553	27 507 445
	Constructions	193 024 542	131 028 061	61 996 482	70 755 192
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	114 800 269	77 220 649	37 579 620	35 920 251
	Autres immobilisations corporelles	15 323 107	13 421 491	1 901 616	1 036 014
	Immobilisations en cours	38 093 497		38 093 497	16 888 832
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 531 129	1 134 251	3 396 879	3 397 711
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	845 131		845 131	791 447
TOTAL (II)		437 929 646	259 646 490	178 283 156	164 908 426
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	299 587		299 587	329 308
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				41 222
	Marchandises	52 109 892		52 109 892	31 062 234
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 482 314		3 482 314	3 709 671
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	184 950 411	616 947	184 333 463	113 590 887
	Autres créances	383 844 214		383 844 214	286 050 462
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	21 472 431		21 472 431	16 246 226
	Charges constatées d'avance	3 985 698		3 985 698	5 080 802
	TOTAL (III)	650 144 547	616 947	649 527 600	456 110 811
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 088 074 193	260 263 438	827 810 755	621 019 238

(1) dont droit au bail

754 775

754 775

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

845 131

791 447

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	171 940 000	171 940 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	23 895 256	23 895 256
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 299 370	2 575 723
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	46 484 304	40 795 204
	Report à nouveau	97 048 383	97 048 383
	Résultat de l'exercice	40 273 493	7 412 748
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	383 940 806	343 667 313
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	4 432 677	3 853 824
	Provisions pour charges	45 866 201	48 301 088
	Total des provisions	50 298 877	52 154 912
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 318 954
	Emprunts et dettes financières divers (3)	65 107 672	54 942 203
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 015 724	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 956 310	101 389 240
	Dettes fiscales et sociales	72 100 177	65 465 748
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	391 190	2 047 767
	Produits constatés d'avance (1)		33 099
	Total des dettes	393 571 072	225 197 012
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	827 810 755	621 019 238
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		40 273 493,00	7 412 747,69
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		392 555 348	225 197 012
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1 318 954
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

			31/12/2021	31/12/2020
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	5 581	5 581	891 387 679
	Production vendue (Biens)	1 058 479 879	1 058 479 879	449 000
	Production vendue (Services et Travaux)	34 162 801	34 162 801	35 217 541
	Montant net du chiffre d'affaires	1 092 648 260	1 092 648 260	927 054 220
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		14 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		9 788 592	23 679 784
	Autres produits		9 736 167	6 343 093
	Total des produits d'exploitation (1)		1 112 187 020	957 077 098
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		419 275 939	304 473 431
	Variation de stock		(21 095 800)	(780 256)
	Achats de matières et autres approvisionnements		93 951	308 544
	Variation de stock		119 084	104 692
	Autres achats et charges externes		91 682 598	83 399 404
	Impôts, taxes et versements assimilés		514 148 770	487 319 937
	Salaires et traitements		4 732 074	5 976 813
	Charges sociales du personnel		1 684 020	1 713 951
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		22 480 903	25 005 321
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations		1 924 702	
	- sur actif circulant		835 945	
	Dotations aux provisions		4 683 247	23 050 043
	Autres charges		22 318 437	15 107 747
	Total des charges d'exploitation (2)		1 062 883 870	945 679 627
RESULTAT D'EXPLOITATION			49 303 150	11 397 471

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		49 303 150	11 397 471
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	5 433 151	467 684 892
	Total des produits financiers	5 433 151	468 576
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	905 989	916 103
	Total des charges financières	905 989	916 103
RESULTAT FINANCIER		4 527 162	(447 527)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		53 830 312	10 949 943
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 000 000 4 138 155	1 860 900
	Total des produits exceptionnels	5 138 155	1 860 900
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 865 371 268 892 398 623	126 702 2 049 422
	Total des charges exceptionnelles	4 532 886	2 176 124
RESULTAT EXCEPTIONNEL		605 269	(315 224)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		70 351 14 091 737	3 221 972
TOTAL DES PRODUITS		1 122 758 326	959 406 573
TOTAL DES CHARGES		1 082 484 833	951 993 825
RESULTAT DE L'EXERCICE		40 273 493	7 412 748
(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 **827 810 755** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 122 758 326** euros et un total **charges** de **1 082 484 833** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **40 273 493** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

1. Faits marquants de l'exercice

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.

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) 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 %.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Règles et méthodes comptables

La présente annexe concerne les comptes annuels de la société EG RETAIL (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 (Règi. ANC no 2018- 01 du 20/04/2018 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.

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 sur concessions autoroutières (notamment les fonds de commerce) sont amortis sur la durée du contrat de concession.

Règles et Méthodes Comptables

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

Logiciels	5 ans
Concessions autoroutières	Sur la durée du contrat
Constructions	15 à 25 ans
Agencements des constructions	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 Dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles

En août 2014, suite à l'acquisition du groupe par TDR Capital, le management a procédé, en lien avec la transaction et l'affectation du prix d'acquisition dans les comptes consolidés du groupe EG RETAIL, à une revue des valeurs des stations comptabilisées dans les comptes d'EG RETAIL France. Ces valeurs, résultant principalement d'une analyse basée sur les flux de trésorerie futurs générés et actualisés (« discounted cash-flow »), ont été appréhendées réseau par réseau, soit le réseau des stations BP et le réseau des stations Esso Express.

Il résulte de ces travaux une dépréciation complète du fonds de commerce Esso Express constatée en 2014 pour 1,9M€, le fonds de commerce BP voyant sa valeur largement confirmée.

3.3 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 Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Dépréciation des stocks de matières premières :

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Dépréciation des stocks de produits finis :

Les stocks de produits finis font l'objet d'une dépréciation lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure au coût de revient réel. Les taux de provisionnement retenus ont pour objectif de ramener la valeur du stock au niveau de prix auquel il est susceptible d'être vendu. Ces taux de dépréciation varient en fonction de l'ancienneté des produits. Ces taux peuvent atteindre 100% dans le cas des produits à détruire.

3.5 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.

3.6 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. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

4.1 Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2011, la société EG RETAIL (France) fait partie du groupe fiscal constitué par les sociétés EG HOLDINGS (France) SAS, EG SERVICES (France) SNC et EG RETAIL (France) SAS, en application des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts. La société EG RETAIL (FOOD SERVICES France) est venue rejoindre le groupe fiscal au 1er janvier 2018.

La convention d'intégration fiscale signée avec la société mère EG HOLDINGS (France), tête de groupe de l'intégration fiscale, fonctionne selon le principe de neutralité. EG RETAIL (France) comptabilise sa charge d'impôt au taux de droit commun comme en l'absence d'intégration et s'en acquitte auprès d'EG HOLDINGS (France). Les économies d'impôt liées (survenues durant l'intégration) sont comptabilisées en résultat au niveau de la tête du groupe d'intégration fiscale (cf. point 4.2).

Règles et Méthodes Comptables

4.2 Centralisation de la trésorerie

La centralisation de trésorerie mise en place entre EG HOLDINGS (France) et EG RETAIL (France) a continué à poursuivre ses effets en 2021. 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.

4.3 Evénements postérieurs

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 compromise.

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	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	49 172 510		131 795		4 155 887	45 148 418
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 172 510		131 795		4 155 887	45 148 418
CORPORELLES	Terrains	25 071 852		1 255 242		163 541	26 163 553
	Constructions sur sol propre	54 051 390		895 224		316 774	54 629 840
	sur sol d'autrui	13 772 656		2 558		179 240	13 595 974
	instal. agencet aménagement	118 101 530		7 337 424		640 225	124 798 729
	Instal technique, matériel outillage industriels	109 793 146		5 386 820		379 697	114 800 269
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	14 066 639		1 264 842		8 375	15 323 107
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	16 888 832		21 396 953		192 289	38 093 497
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	351 746 046		37 539 063		1 880 141	387 404 968	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 531 961				832	4 531 129
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	791 447		53 684			845 131
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 323 408		53 684		832	5 376 260
TOTAL		406 241 964		37 724 542		6 036 860	437 929 646

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	31 690 454	417 167	6 092 384	26 015 237
	Autres immobilisations incorporelles	8 870 521	31 847	268	8 902 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 560 975	449 014	6 092 652	34 917 337
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	34 201 491	2 705 531		36 907 022
	sur sol d'autrui	49 991 258	8 665 612		58 656 870
	instal. agencement aménagement	28 542 042	6 922 127		35 464 169
	Instal technique, matériel outillage industriels	73 872 896	3 347 753		77 220 649
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	13 030 625	390 866		13 421 491
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		199 638 312	22 031 889		221 670 201
TOTAL		240 199 287	22 480 903	6 092 652	256 587 538

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dif f érentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. f iscal exceptionnel	Dif f érentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. f iscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
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							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

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	2 605 504	1 697 244	1 222 887	3 079 861
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	1 283 749	87 368	180 362	1 190 755
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	8 243 067	1 109 539	516 523	8 836 083
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	40 022 593	2 187 719	5 018 133	37 192 179
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		52 154 912	5 081 870	6 937 905	50 298 877
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 134 251	1 924 702		1 924 702
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 631 689	835 945	2 850 687	616 947
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 765 939	2 760 647	2 850 687	3 675 900
TOTAL GENERAL		55 920 852	7 842 517	9 788 592	53 974 777
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 443 894 398 623	9 788 592	
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.					

Annexe libre

4. Notes sur les provisions :

Note 5.1 : Les provisions pour litiges concernant essentiellement des litiges avec les clients et gérants de stations. Elles ont été estimées par la société et ses conseils (avocats).

Note 5.2 : la provision pour pensions (indemnités de départ à la retraite) a été calculée par un actuair indépendant sur la base de l'effectif et des salaires au 31 décembre 2021, avec les hypothèses actuarielles suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.9% / an
- Taux d'inflation : 2.00% / an
- Croissance des salaires : Non cadre = 2.00 % / Etam = 2.00 % / Cadre = 2.00 %

Note 5.3 : La provision relative au Plan de Sauvegarde de l'Emploi comptabilisée en 2018 a entièrement été reprise sur 2021.

Note 5.4 : les provisions environnementales et pour rebarémage se décomposent comme suit :

a. Provisions environnementales : 15 414 K€ : ces provisions couvrent les coûts nécessaires pour la dépollution des actifs tels que les stations, les dépôts et les terrains pour lesquels la société a une obligation de dépolluer. Ces évaluations ont été faites par un expert environnemental indépendant. Au cours de l'exercice 2021, l'évaluation de cette provision a été revue par le management de la société. Un taux d'indexation identique à 2019 de 1,4% a été appliqué au montant total de la provision comptabilisée au cours de l'exercice 2021. Cet effet d'indexation représente une reprise sur 2021 de 131 K€.

Note 5.5 : les provisions pour primes de fin de gérance correspondent aux coûts prorata temporis calculés pour la prime de fin de contrat par locataire gérant conformément aux dispositions et règles prévues par les Accords interprofessionnels pétroliers. Des paiements à hauteur de 211 K€ HT sont relatifs aux 6 sites ayant connu un changement de gestion au cours de l'exercice 2021, avec pour conséquences un suivi des coûts opérationnels par une autre société du groupe. Au total ces provisions ont baissé de 165 K€.

Note 5.6 : les provisions pour points Loyalty correspondent aux coûts équivalents au nombre des points en circulation dans le cadre du programme de fidélité actuel. Le taux de rédemption utilisé est de 52,1% (contre 48.5% au 31 décembre 2019).

Note 5.7 : les provisions pour démantèlement (13 970 K€) correspondent aux coûts de remise en état des stations en fin de bail et des stations dont l'activité a été arrêtée. Le taux d'indexation utilisé (1,8%) est identique à celui du 31 décembre 2020.

Les provisions pour démantèlement ont pour contrepartie un actif de démantèlement qui s'élève à 12 183K brut, amorti sur 15 ans, à hauteur de 7 038 K€ (VNC) au 31 décembre 2021. La dotation

Annexe libre

aux amortissement de l'exercice de l'actif de démantèlement est de 769 K€.

Note 5.8 : les provisions pour debranding (1 431 K€) correspondent aux coûts nécessaires pour le debranding des couleurs BP et Esso express lorsque la société quitte ou cède une station. Toutes les stations (autoroutières et non autoroutières) sont concernées par cette provision. Les provisions ont été ajustées à la baisse au cours de l'exercice, pour un montant de 43 K€. Le taux d'indexation utilisé (1,8 %) est identique à celui du 31 décembre 2020.

Les provisions pour debranding ont pour contrepartie un actif pour debranding de 1 412K amorti en fonction de la durée des contrats.

Note 5.9 : La dépréciation des titres de DPL, comptabilisée au cours de l'exercice 2014 pour 1 134K€ suite au test d'impairment réalisé en 2014, figure toujours dans les comptes au 31 décembre 2021.

5. Calcul de la provision pour médaille du travail

La provision pour les médailles du travail détermine le montant des indemnités dues sir les salairés 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 %;

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	845 131	845 131	
	Clients douteux ou litigieux	212 500	212 500	
	Autres créances clients	184 737 911	184 737 911	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	21 533	21 533	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 229 365	10 229 365	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	20 334	20 334	
	Groupe et associés (2)	373 511 427	373 511 427	
	Débiteurs divers	61 555	61 555	
	Charges constatées d'avances	3 985 698	3 985 698	
TOTAL DES CREANCES		573 625 453	573 625 453	
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 351 164	1 351 164		
	Fournisseurs et comptes rattachés	254 956 310	254 956 310		
	Personnel et comptes rattachés	1 707 010	1 707 010		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 154 902	2 154 902		
	Impôts sur les bénéfices	1 803 371	1 803 371		
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 700 938	20 700 938		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	45 733 957	45 733 957		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	63 756 507	63 756 507		
	Autres dettes	391 190	391 190		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		392 555 348	392 555 348		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	18 132 096	19 414 573	(1 282 477)	-6,61
Autres créances	50 555	533 924	(483 369)	-90,53
TOTAL	18 182 651	19 948 497	(1 765 846)	-8,85

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			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 003 030	73 568 773	(19 565 743) -26.59%
Dettes fiscales et sociales	4 058 730	2 957 298	1 101 432 -37.32%
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	58 061 760	76 526 071	(18 464 311) -24,12 %

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 985 698	5 080 802	(1 095 104) -21,55
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	3 985 698	5 080 802	(1 095 104) -21,55

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		33 099	(33 099)	100,0
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		33 099	(33 099)	100,0

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	171 940 000				171 940 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	23 895 256				23 895 256
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	2 575 723	370 637		1 353 010	4 299 370
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	40 795 204	7 042 111		(1 353 010)	46 484 304
Report à nouveau	97 048 383				97 048 383
Résultat de l'exercice	7 412 748	(7 412 748)		40 273 493	40 273 493
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	343 667 313			40 273 493	383 940 806

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 343 667 313

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 343 667 313

² 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 40 273 493

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		17 194 000,00	10,0000	171 940 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		17 194 000,00	10,0000	171 940 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2021
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 092 648 260
Ventes de marchandises VENTES DE MARCHANDISES	5 581	5 581
Production vendue Biens VENTES DE PRODUITS FINIS VENTES DE PRODUITS FINIS - CARTES CARBUR VENTES DE PRODUITS FINIS - ACCISES RRR S/VENTES DE PRODUITS FINIS	277 516 474 273 124 549 508 850 835 (1 011 980)	1 058 479 879
Production vendue Services PRESTATIONS DE SERVICES PREST DE SERV - TRANSPORT BP PREST DE SERV - ENTITÉS GROUPE PREST DE SERV - REFACT FRAIS ADM DPL PDTS ACT ANNEXES PDT ACT ANNEXES - CAR WAS COMM - CARTES CARBURANTS - FEE / LITRE COMM - CARTES CARBURANTS - FEE / CARTE COMM ET COURTAGES - ROYALTIES PDTS ACT DIV - LOCATIONS DIVERSES PDTS ACT DIV - LOCATION VITRY PDTS ACT DIV - LOYER SHOP VARIABLE PDTS ACT DIV - LOYER VARIABLE DIVERS AUTRES PDTS ACTI ANNEXES	2 300 940 2 952 681 69 375 296 605 420 000 2 503 882 762 383 56 269 9 702 803 68 492 572 675 742 813 13 313 850 400 032	34 162 801
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 092 648 260
Chiffre d'affaires FRANCE VENTES DE MARCHANDISES VENTES DE PRODUITS FINIS VENTES DE PRODUITS FINIS - CARTES CARBUR VENTES DE PRODUITS FINIS - ACCISES RRR S/VENTES DE PRODUITS FINIS PRESTATIONS DE SERVICES PREST DE SERV - TRANSPORT BP PREST DE SERV - ENTITÉS GROUPE PREST DE SERV - REFACT FRAIS ADM DPL PDTS ACT ANNEXES PDT ACT ANNEXES - CAR WAS COMM - CARTES CARBURANTS - FEE / LITRE COMM - CARTES CARBURANTS - FEE / CARTE COMM ET COURTAGES - ROYALTIES PDTS ACT DIV - LOCATIONS DIVERSES PDTS ACT DIV - LOCATION VITRY PDTS ACT DIV - LOYER SHOP VARIABLE PDTS ACT DIV - LOYER VARIABLE DIVERS AUTRES PDTS ACTI ANNEXES	5 581 277 516 474 273 124 549 508 850 835 (1 011 980) 2 300 940 2 952 681 69 375 296 605 420 000 2 503 882 762 383 56 269 9 702 803 68 492 572 675 742 813 13 313 850 400 032	1 092 648 260

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	53 830 312	14 091 737	39 738 575
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	534 918		534 918
RESULTAT COMPTABLE	54 365 230	14 091 737	40 273 493

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Garanties données aux sociétés d'autoroute		76 942	
Garanties données aux fournisseurs		24 894 150	
Garanties données pour les dépôts		7 050 000	
		32 021 092	
Total des engagements financiers (1)		32 021 092	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2021

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/12/2021

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	62	
	Professions intermédiaires	20	
	Employés	7	
	Ouvriers		
	TOTAL	88	

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

Filiales et participations

		31/12/2021	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
						Brute	Nette
A. Renseignements détaillés							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
Dépôt Pétrolier de Lyon (DPL)			6 555 000	10 615 398	50,00	4 531 129	3 396 879
2. Participations (10 à 50 %)							
1. Filiales (Plus de 50 %)							
Dépôt Pétrolier de Lyon (DPL)					4 507 417	(595 713)	
2. Participations (10 à 50 %)							
B. Renseignements globaux			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							

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2021	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		131 761 220	
Autres créances		373 511 427	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		160 703 117	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		84 940 446	
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		5 395 750	
Charges financières			
Charges financières		905 989	
Autres éléments			

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	35 005 130	
TOTAL	35 005 130	

DESIGNATION	Montant
Droit au bail	754 775
Fonds commerciaux	35 005 130
- Dont sites BP autoroutiers (1)	27 775 181
- Dont sites BP non autoroutiers	5 265 605
- Dont site Esso Express (2)	1 964 344

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		5 138 155
Produits exceptionnels sur opérations de gestion PDTS EXCEPTIONNELS OPERATIONS DE GESTION	1 000 000	1 000 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital EXCEPT PRODTS CESS ELEM ACTIF CEDES CORP EXCEPT AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 100 000 3 038 155	4 138 155
Total des charges exceptionnelles		4 532 886
Charges exceptionnelles sur opération de gestion CHARGES EXCEPTIONNELLES OP GEST EXCEPT PENALITES ET AMENDES SUBVENTIONS ACC - AIDES EXPLOITATION EXCEPT AUTRES CHARGES SUR OP GESTION	979 322 2 638 111 88 146 159 792	3 865 371
Charges exceptionnelles sur opération en capital VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES CORPORELS	268 892	268 892
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions DOTATIONS AUX PROV - EXCPETIONNAL	398 623	398 623
Résultat exceptionnel		605 269

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	136 000	120 000	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	136 000	120 000	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	136 000	120 000	100,00	100,00				

copie
conforme à
l'original

EG Retail (France) SAS
Société par Actions Simplifiée au Capital de 171.940.000 Euros
Immeuble Le Cervier B -12 avenue des Béguines
Cergy Saint-Christophe
95806 Cergy Pontoise Cedex
439 793 811 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,
- Renouvellement du mandat du Président,
- Pouvoirs pour les formalités.

TEXTE DES DECISIONS PROPOSEES A 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 un bénéfice net comptable de 40.273.493 Euros.

2. DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice écoulé laissent apparaître un bénéfice net comptable de 39.870.865 Euros, décide d'affecter ledit bénéfice comme suit :

Bénéfice net comptable	40.273.493 €
Dotation au poste « Réserve Légale » (soit 5 %)	2.013.674.65 €
Soit une somme distribuable de	38.259.818,40 €
Affectation en totalité, soit 38.259.818.40 Euros, au poste « Autres Réserves »	38.259.818.40 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte qu'au titre des 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 154.560 Euros. L'Associé Unique approuve lesdits Amortissements excédentaires.

3. TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, prenant acte que le mandat de Président de Monsieur Mohsin ISSA arrive à expiration lors des présentes décisions, décide de renouveler ledit mandat de Président de Monsieur Mohsin ISSA, selon les mêmes modalités que précédemment, pour une durée d'une année, soit jusqu'à l'issue des Décisions de l'Associé Unique qui statuera sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2022.

4. QUATRIEME RESOLUTION

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.

copie
contenance
à l'origine

EG Retail (France) SAS
Société par Actions Simplifiée au Capital de 171.940.000 Euros
Immeuble Le Cervier B -12 avenue des Béguines
Cergy Saint-Christophe
95806 Cergy Pontoise Cedex
439 793 811 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,
- Renouvellement du mandat du Président,
- 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 un bénéfice net comptable de 40.273.493 Euros.

2. DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice écoulé laissent apparaître un bénéfice net comptable de 39.870.865 Euros, décide d'affecter ledit bénéfice comme suit :

Bénéfice net comptable	40.273.493 €
Dotation au poste « Réserve Légale » (soit 5 %)	2.013.674.65 €
Soit une somme distribuable de	38.259.818,40 €
Affectation en totalité, soit 38.259.818.40 Euros, au poste « Autres Réserves »	38.259.818.40 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique prend acte qu'au titre des 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 154.560 Euros. L'Associé Unique approuve lesdits Amortissements excédentaires.

3. TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, prenant acte que le mandat de Président de Monsieur Mohsin ISSA arrive à expiration lors des présentes décisions, décide de renouveler ledit mandat de Président de Monsieur Mohsin ISSA, selon les mêmes modalités que précédemment, pour une durée d'une année, soit jusqu'à l'issue des Décisions de l'Associé Unique qui statuera sur les comptes de l'exercice à clore le 31 décembre 2022.

4. QUATRIEME RESOLUTION

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 Retail (France) SAS
Société par Actions Simplifiée au Capital de 171.940.000 Euros
Immeuble Le Cervier B -12 avenue des Béguines
Cergy Saint-Christophe
95806 Cergy Pontoise Cedex
439 793 811 RCS PONTOISE

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

(DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2022)

Cher Associé,

Conformément à la réglementation en vigueur, nous vous demandons d'approuver les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Vous trouverez ci-dessous, un exposé relatant la situation de votre Société au cours de l'exercice écoulé, ainsi que son activité, ses résultats et son évolution prévisible.

Votre Commissaire aux Comptes vous donnera dans son rapport sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021, toutes les informations quant à la régularité et à la sincérité des comptes qui vous sont présentés.

Il vous sera donné toutes précisions et renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et tenus à votre disposition dans les délais légaux.

En outre, nous vous précisons que notre Société est incluse dans le périmètre de consolidation comptable de la société EG GROUP HOLDINGS LIMITED, Euro House, Waterside – Haslingden road, Blackburn BB1 2FA, United Kingdom.

Enfin, la Société fait partie du périmètre d'intégration fiscale, dont la société EG Holdings (France) SAS est la société mère intégrante à compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2011 et ce pour une période initiale expirant le 31 décembre 2015. Cette période initiale de 5 exercices a été reconduite par tacite reconduction pour une nouvelle période de 5 exercices, laquelle période pouvant également être reconduite par tacite reconduction pour des périodes successives de 5 exercices.

• **Situation et activité de la Société durant l'exercice 2021**

Notre Société a pour activité : l'achat, vente de produits pétroliers et commerce de tous produits, transport et logistique associé de tous produits notamment pétroliers pour son compte propre ou pour le compte d'autrui notamment en qualité de commissionnaire de transport.

Les faits marquants de l'exercice 2021 sont les suivants :

➤ **Activités Retail**

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.

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).

➤ **Activités dépôts**

EG Retail (France) SAS opère deux dépôts pétroliers en France, celui de Vitry-sur-Seine en pleine propriété et celui de DPL au Port Edouard Herriot à Lyon, en participation avec Carrefour (50/50), sur un terrain faisant l'objet d'un contrat d'amodiation.

En 2021, ces deux dépôts ont maintenu leurs systèmes de qualité : leur SGS et leurs certifications ISO :

- Vitry : ISO 14001 (Environnement) et OHSAS 18001 converti en ISO 45001 (Santé et Sécurité au travail)
- DPL : ISO 9001 (Qualité), ISO 14001 (Environnement), ISO 45001 et ISO 50001 (Performance Energétique).

Les deux dépôts ont à nouveau réalisé les audits de durabilité de l'Ethanol (Ethanol injecté en dépôt dans les essences E5, E10, E85), ces audits n'ont donné lieu à aucune remarque.

Les volumes passés par ces deux dépôts représentent une large part des volumes distribués en France via notre réseau à marque BP. Les volumes globaux traités par les deux dépôts ont légèrement progressé en 2021 par rapport à 2020 : plus 3% à Vitry et plus 5,7% à DPL.

Tout comme en 2020, les deux dépôts ont continué à appliquer l'ensemble des mesures de protection pour faire face à la pandémie (Covid 19) afin de pouvoir continuer leurs activités sans mettre en péril la santé des opérateurs et des chauffeurs venant charger aux dépôts, ainsi que des intervenants extérieurs appelés.

Suite à la fin de la pandémie, les volumes devraient continuer à progresser en 2022, sauf évidemment si un effet contraire devait résulter de la forte hausse des prix des carburants à partir de mars 2022.

➤ *Dépôt de Vitry-sur-Seine*

Le dépôt a réalisé les inspections décennales des réservoirs 31 et 34 contenant de l'essence 98, et le réservoir 34 a été entièrement repeint.

Dans le cadre du programme PM2I (travaux nécessaires pour contrer le vieillissement des installations), des tuyauteries ont été repeintes, le supportage d'une partie des tuyauteries a été amélioré (interface supports/tuyauteries) afin d'éviter le risque de corrosion.

Pour la protection incendie, les couronnes des réservoirs de la cuvette ouest ont été remplacées et sont maintenant en inox.

Et finalement des motorisations obsolètes de vannes incendie ont été remplacées.

En juin 2021, la municipalité de Vitry-sur-Seine accompagnée de l'EPA ORSA nous a invité à une réunion d'information pour nous signifier leur désir que le dépôt arrête son activité à l'horizon 2025, date à laquelle devrait ouvrir la nouvelle gare des Ardoines. Il nous a été indiqué que les contraintes du PPRT gênaient le développement urbain de la zone. La potentielle fermeture du site avait déjà été envisagée par les autorités il y a environ 8 ans. Les autorités ont indiqué n'avoir aucun projet de développement pour ce terrain, et qu'elles étaient prêtes à analyser toute proposition de développement de notre part. Nous avons notamment rappelé aux autorités qu'il n'y a aujourd'hui aucune raison légale, environnementale, de sécurité, réglementaire, etc. pour que le dépôt cesse son activité.

➤ *Dépôt DPL à Lyon*

Aucune inspection décennale de réservoir n'était planifiée en 2021.

Le réservoir 19 (3700 m³, précédemment en Diesel) a été converti en réservoir d'Ethanol, ce qui donne beaucoup plus de flexibilité et permet notamment de recevoir ce produit par barges.

Des travaux d'amélioration de l'étanchéité des cuvettes où se trouvent les réservoirs ont été engagés, suivant le programme PM2I, et un vaste programme de remplacement d'automatismes obsolètes a été réalisé.

Les contrats d'amodiation des 3 dépôts du Port Edouard Herriot (SPR, EPL et DPL) viennent à terme à fin 2022 et tout le monde s'attendait à ce que chacun des contrats fasse l'objet d'un appel d'offres pour prolonger l'activité. Hors, contre toute attente, les autorités ont indiqué lors d'une réunion d'information le 26 mars 2021 qu'elles avaient maintenant l'intention de ne lancer un appel à projets que pour 2 dépôts, que le 3ème devrait cesser son activité fin 2026, et que le choix de ce 3ème dépôt s'était porté sur DPL. Depuis, des échanges ont eu lieu entre DPL et les autorités. Elles ont proposé une extension de 4 ans du contrat en place (donc de fin 2022 à fin 2026), et les échanges DPL/autorités en ce début d'année 2022 portent sur les termes de cette extension. La CNR gérant le port de Lyon a fait réaliser au premier trimestre 2022 des sondages sur les 3 dépôts pétroliers dans l'objectif d'évaluer la pollution des sols existante et les travaux de remédiation qui seront nécessaires ; les résultats finaux sont attendus en octobre 2022.

➤ **Activités Supply**

L'année 2022 est marquée par l'augmentation des prix des matières premières, et de façon plus fulgurante, des prix de l'énergie. La fin de la crise Covid a entraîné une reprise de l'économie dans une tendance inflationniste historique, aggravée par la crise en Ukraine qui bouleverse l'équilibre du marché des énergies (Pétrole et gaz). L'impact pour EG est immédiat car nos fournisseurs répercutent les hausses de prix suivant la conjoncture : Produits raffinés, GPL, Adblue, Additifs, etc...

La livraison des stations BP a été réalisée à partir de 11 dépôts comme l'an passé.

L'approvisionnement de ces dépôts a été assuré en grande majorité par deux raffineurs stratégiques français, et au départ de certains dépôts, par l'entremise de BP pour assurer l'additivation de nos produits standards et « Ultimate avec Technologie Active ». Globalement, les dépôts ont pu être alimentés de manière linéaire, principalement par pipe-line qui est le moyen le plus fiable pour garantir la qualité produit par rapport aux normes intersyndicales.

Les volumes de carburants achetés en 2021 étaient toujours inférieurs à 2019, malgré la sortie progressive de la crise COVID 19.

L'augmentation de la consommation des essences et la diminution pour le diesel (Dieselgate) continuent progressivement et la demande en bioéthanol E85 poursuit sa progression, accompagnée par les ouvertures de pompes E85 par les distributeurs concurrents.

En 2022, pour répondre à cette demande grandissante, nous continuerons d'ouvrir des pompes E85, en région Parisienne, autour de Lyon et sur la côte d'Azur. L'accroissement de nos volumes de vente d'E85 est un levier clé pour atteindre les objectifs d'incorporation de biocarburants dans les essences et réduire nos émissions de gaz à effet de serre.

Le service Supply a assuré l'approvisionnement en additifs à l'ensemble des dépôts (additifs aux préconisations BP pour les stations BP).

Notre réseau de stations sous enseigne Esso Express a continué d'être approvisionné par Esso, au départ de cinq dépôts, sans événement majeur à souligner.

Les obligations règlementaires d'incorporation de biocarburants et d'économies d'énergie se sont renforcées. La 4ème période d'obligation règlementaire des Certificats d'Economie d'Energie a pris fin au 31 décembre 2021 dans un contexte de baisse du prix de marché des CEE dû à un stock conséquent tant chez les délégataires que chez les obligés. Dans la continuité, au 1er janvier 2022, commence la 5ème période des CEE pour une durée de 4 ans.

Nous avons poursuivi l'approvisionnement des dépôts de Vitry et Lyon en Ethanol, par camions, sans aucun problème, via des fournisseurs français certifiés. A ce sujet, l'audit annuel de durabilité n'a relevé aucune non-conformité majeure et notre certification annuelle de durabilité a été reconduite pour le siège de Cergy et nos dépôts de Vitry et Lyon par Bureau Veritas.

➤ **Activités Transport**

L'équipe distribution a en charge l'approvisionnement en carburants des stations-service opérées sous la marque BP et ESSO Express exploitées par EG Retail (France) SAS et également pour le client BP France le transport de produits aviation (Jet et Avgas) en tant que commissionnaire de transport.

- Volumes transportés en 2021 par le service Distribution

- *Retail*

En 2021, les volumes transportés ont été légèrement à la hausse de + 4% Vs 2020 et nettement inférieurs à ceux de 2019 -26 % (avant la crise sanitaire).

- *Aviation*

En 2021, les volumes transportés pour le compte de BP ont été supérieurs à 2020 + 56% et inférieurs à 2019 -36 % (avant la crise sanitaire).

Le contrat de commissionnaire de transport pour le compte de BP a été prolongé de 2 ans soit jusqu'au 30 Septembre 2024.

- Service Distribution

Le plan de transport a subi plusieurs modifications durant la crise sanitaire. Il est stable depuis fin mars 2022, le nombre d'ensembles de locations dédiés à l'activité EG reste le même par rapport au début du contrat (01/01/2020) soit 34 au total.

Les modifications se sont portées sur le transfert de doubles postes en simples postes, en sachant qu'au 1er janvier 2020 nous étions sur 12 doubles postes et 22 simples postes et à fin Mars 2022 nous sommes passés à 5 doubles postes et 29 simples postes.

Ces modifications ont été nécessaires pour palier à la perte de volumes et l'optimisation du coût transport.

- Mise en place E85 (sites BP)

Une cinquantaine de sites à la marque BP ont été identifiés pour le passage en E85 (Ethanol) d'ici fin 2022. Le service Distribution assurera l'approvisionnement en E85 avec ses ensembles en location.

L'approvisionnement du produit E85 (Ethanol) est très compliqué du fait de la guerre Ukraine/Russie. Le service Supply EG est en discussion avec ses fournisseurs afin de mettre en place du E85 sur d'autres dépôts et ainsi faciliter et optimiser les chargements pour le service Distribution.

- Système de planification Bottomline

Ce nouveau système est en place sur toutes les zones de routage depuis mi-octobre 2021. Les conducteurs sur les ensembles de location ont tous été formés à la nouvelle tablette liée au système Bottomline.

Les avantages de ce système sont :

- gestion des stocks cuve par cuve
- automatisation des transferts des données de Bottomline vers SAP
- automatisation de l'envoi des tournées vers les tablettes des conducteurs et vers les agences de transport pour la partie spot.

• Détail des comptes

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 font ressortir un bénéfice net comptable de 40.273.493 Euros, contre un bénéfice de 7.412.748 Euros l'exercice précédent.

Le chiffre d'affaires net de l'exercice 2021 s'élève 1.092.648.260 Euros, contre à 927.054.220 Euros à fin 2020.

Les produits d'exploitation s'élèvent à 1.112.187.020 Euros contre 957.077.098 Euros au 31 décembre 2020. Les charges d'exploitation s'élèvent à 1.062.883.870 Euros contre 945.679.627 Euros au 31 décembre 2020. Il en ressort d'un résultat d'exploitation de 49.303.150 Euros contre un résultat d'exploitation positif de 11.397.471 Euros au 31 décembre 2020.

Le résultat financier est de 4.527.162 Euros contre un résultat financier négatif de (447.527) Euros au 31 décembre 2020.

Le résultat courant avant impôts s'élève à 53.830.312 Euros contre un résultat de 10.949.943 Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat exceptionnel est de 605.269 Euros contre un résultat négatif de (315.224) Euros au 31 décembre 2020.

• **Évènements survenus au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et évènements survenus depuis la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2021**

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

Celle-ci ayant eu des conséquences qui affectent l'ensemble du secteur et qui a de nouveau pénalisé notre activité carburant dans un premier temps et les autres activités par la suite avec la flambée des coûts des matières premières ainsi qu'une conséquence sur la hausse de l'inflation dans le monde.

Par ailleurs, suite au contrôle fiscal diligenté pour les exercices 2018 à 2020, un redressement fiscal a été effectué à hauteur d'un montant global de 2.602.111 €.

Enfin, le mandat du président étant annuel, nous vous proposons de le renouveler pour une nouvelle année à l'issue de la prochaine décision de l'associé unique appelé à approuver les comptes clos au 31 décembre 2022.

Évolution prévisible et perspective d'avenir

EG Retail (France) SAS en 2022, concentrera ses efforts sur le retour à la normale de nos activités et de nos revenus, les sites ayant fait l'objet d'une rénovation afin de :

- les faire monter à maturité,
- s'assurer de la bonne mise en place de nos offres habituelles
- explorer de nouvelles opportunités de développement pour offrir une offre élargie et de qualité à nos clients boutique.

De nouvelles offres seront introduites sur les sites autoroutiers et les sites de ville, comme Stratto sur la restauration mais également l'E85 sur le carburant.

L'ouverture sur les sites autoroutiers et en villes de nouveaux restaurants avec nos partenaires comme Marie Blachère et KFC.

Sur les sites dotés d'une offre lavage, nous moderniserons nos installations avec le remplacement de certains lavages et continuerons le déploiement des installations de la nouvelle borne de paiement intégrant la technologie du sans contact ou du paiement à la borne.

Nous développerons nos offres boutiques non alimentaires (offres textiles et accessoires et produits régionaux) mais également introduirons en ville de sproduits promotionnels.

Le programme de rénovation continuera son déploiement sur les sites à fort potentiels.

Concernant les activités existantes, l'objectif est de :

- stimuler la croissance organique au sein des deux activités pérennes mais différentes :
 - o les magasins d'autoroutes ;
 - o les Carrefour Express en ville ;
- opérer une réelle intensification au sein de l'actuelle activité sandwicherie et petite restauration.

En 2022, nous nous positionnerons uniquement sur les appels d'offres autoroutiers concernant des affaires à forts potentiels et sur lesquels nous aurons un maximum de chance d'être bien placés avec nos marques partenaires afin de remporter ces dernières.

• **Affectation du résultat**

Nous vous rappelons que les comptes de l'exercice écoulé laissent apparaître un bénéfice net comptable de 39.870.865 Euros, que nous vous proposons d'affecter comme suit, avec notamment une dotation non pas de 5% mais de 10% au poste « Réserve légale » :

	Euros
Bénéfice net comptable	40.273.493
Dotation au poste « Réserve Légale » (soit 5 %)	2.013.674.65
Soit une somme distribuable de	38.259.818.40
Affectation en totalité, soit 38.259.818.40 Euros, au poste « Autres Réserves »	38.259.818.40

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'au titre des 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, nous vous informons 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 154.560 Euros. Nous vous demandons, en votre qualité d'Associé Unique, d'approuver lesdits Amortissements excédentaires.

- **Conventions relevant de l'article L. 227-10 du Code de Commerce**

NEANT

- **Activités en matière de recherche et de développement**

NEANT

- **Succursales existantes**

NEANT

- **Prêts inter-entreprises** (consentis en application de l'article L. 511-6 du Code monétaire et financier)

Le montant des prêts à moins de deux ans consentis par la Société, à titre accessoire à son activité principale, à des microentreprises, des PME ou à des entreprises de taille intermédiaire avec lesquelles elle entretient des liens économiques le justifiant s'établit comme suit :

NEANT

- **Filiales et Prise de participation**

Au 31 décembre 2021, notre Société détenait le contrôle des filiales suivantes :

a) Dépôt Pétrolier de Lyon

EG Retail (France) SAS détient 50 % du capital social et des droits de vote de la société Dépôt Pétrolier de Lyon, Société par Actions Simplifiée au capital de 6.555.000 Euros, dont le siège social est 1 rue d'Arles Port Edouard Herriot, 69007 Lyon et dont le numéro d'identification au Registre du Commerce et des Sociétés est le 408 998 797 RCS LYON.

La société Dépôt Pétrolier de Lyon a pour activité l'exploitation et la gestion de dépôt d'hydrocarbures. Son chiffre d'affaires au 31 décembre 2021 est égal à 4.507.417 Euros, contre 4.615.445 Euros l'exercice précédent. Le total de ses produits d'exploitation s'élève à 4.587.108Euros, contre 4.689.903 Euros l'exercice précédent. Son résultat courant avant impôts s'élève à (701.665) Euros, contre (237.242) Euros l'exercice précédent. Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde, pour Dépôt Pétrolier de Lyon, par une perte nette comptable de (595.713) Euros, contre (117.331) Euros l'exercice précédent.

b) EG Services (France)

EG Retail (France) SAS détient une part sociale de la société EG Services (France), Société en Nom Collectif au capital de 30.480 Euros, dont le siège social est Immeuble le Cervier B, 12 avenue des Béguines, CS 98379 95805 Cergy Pontoise Cedex et dont le numéro d'identification au Registre du Commerce et des Sociétés de Pontoise est le 340 018 852.

La société EG Services (France) a notamment pour activité : l'achat et la vente de produits pétroliers et dérivés, les opérations de station-service, l'exploitation de magasins commerciaux à rayons multiples ou non, alimentaires ou non, notamment de type "marché minute", l'achat et la vente de tous produits, marchandises.

Son chiffre d'affaires au 31 décembre 2021 est égal à 155.822.724 Euros, contre 138.896.755 Euros l'exercice précédent. Le total de ses produits d'exploitation s'élève à 156.332.050 Euros, contre 139.160.548 Euros l'exercice précédent. Son résultat courant avant impôts s'élève à 2.767.665 Euros, contre 1.642.932 Euros au 31 décembre 2020. Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde, par un bénéfice net comptable de 1.623.971 Euros, contre un bénéfice 963.383 Euros l'exercice précédent.

c) SAGESS

Enfin et pour mémoire, notre Société détient également une participation de 1,19 % dans la société SAGESS (Société Anonyme de Gestion de Stocks de Sécurité) au 31 décembre 2021. Cette détention de titres SAGESS permet à notre Société de bénéficier de prêts de produits SAGESS en cas de crise d'approvisionnement.

Le pourcentage de détention dans le capital de la SAGESS est réajusté une fois par an, sur la base des mises à la consommation de l'année précédente.

- **Délais de paiement**

Conformément aux dispositions des articles L. 441-6-1 et D. 441-4 du Code de Commerce, vous trouverez en annexe la décomposition à la clôture au 31 décembre 2019 et 31 décembre 2021 du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par dates d'échéance.

* *

*

Nous souhaitons que ces comptes annuels emportent votre approbation et que vous voudrez bien me donner quitus entier et sans réserve en ma qualité de Président de la Société pour l'exercice de mon mandat au cours de l'exercice écoulé.

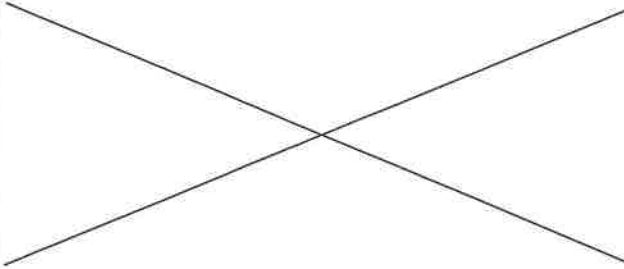
Nous vous prions d'agréer, Cher Associé, nos salutations les meilleures.


Selim MARASLIOGLU
Directeur Général

ANNEXE AU RAPPORT DE GESTION
INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Au 31 décembre 2020 : Informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients

	Article D. 441 I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A)	Tranches de retard de paiement											
Nombre de factures concernées												
Montant total des factures concernées (préciser : HT ou TTC)		630.452€ TTC				630.452€ TTC		2.520.268€ TTC				2.520.268 €TTC
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice (préciser : HT ou TTC)		0.47%TTC				0.47%TTC		0.49% TTC				

Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice <i>(préciser : HT ou TTC)</i>			0.23% TTC					
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées								
Nombre des factures exclues								
Montant total des factures exclues <i>(préciser : HT ou TTC)</i>								
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)								
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☒ Délais contractuels : 30 jours ☐ Délais légaux : <i>(préciser)</i>	☐ Délais contractuels : 30 jours ☐ Délais légaux : <i>(préciser)</i>						

	Article D. 441 I.-1° : Factures <u>reçues</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I.-2° : Factures <u>émises</u> non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A)	Tranches de retard de paiement											
Nombre de factures concernées	X						X					
Montant total des factures concernées <i>(préciser : HT ou TTC)</i>								2.821.746 € TTC	960.945 € TTC			5.027.882 € TTC
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice <i>(préciser : HT ou TTC)</i>							1.1 % TTC					
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice <i>(préciser : HT ou TTC)</i>	X							0.5% TTC				
(B)	Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées											

Nombre des factures exclues		
Montant total des factures exclues (préciser : HT ou TTC)		
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal – article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)		
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	☒ Délais contractuels : 30 jours ☐ Délais légaux : (préciser)	☒ Délais contractuels : 30 jours ☐ Délais légaux : (préciser)



EG Retail (France) S.A.S.

Exercice clos le 31 décembre 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



EG Retail (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 Retail (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 Retail (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^{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 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	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	9 388 513	8 902 100	486 413	386 197
	Fonds commercial (1)	35 759 905	27 939 939	7 819 966	8 225 338
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	26 163 553		26 163 553	27 507 445
	Constructions	193 024 542	131 028 061	61 996 482	70 755 192
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	114 800 269	77 220 649	37 579 620	35 920 251
	Autres immobilisations corporelles	15 323 107	13 421 491	1 901 616	1 036 014
	Immobilisations en cours	38 093 497		38 093 497	16 888 832
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	4 531 129	1 134 251	3 396 879	3 397 711
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	845 131		845 131	791 447
TOTAL (II)		437 929 646	259 646 490	178 283 156	164 908 426
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	299 587		299 587	329 308
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				41 222
	Marchandises	52 109 892		52 109 892	31 062 234
	Avances et Acomptes versés sur commandes	3 482 314		3 482 314	3 709 671
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	184 950 411	616 947	184 333 463	113 590 887
	Autres créances	383 844 214		383 844 214	286 050 462
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	21 472 431		21 472 431	16 246 226
	Charges constatées d'avance	3 985 698		3 985 698	5 080 802
	TOTAL (III)	650 144 547	616 947	649 527 600	456 110 811
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 088 074 193	260 263 438	827 810 755	621 019 238

(1) dont droit au bail	754 775	754 775
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	845 131	791 447
(3) dont créances à plus d'un an		

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	171 940 000	171 940 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	23 895 256	23 895 256
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 299 370	2 575 723
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	46 484 304	40 795 204
	Report à nouveau	97 048 383	97 048 383
	Résultat de l'exercice	40 273 493	7 412 748
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	383 940 806	343 667 313
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	4 432 677	3 853 824
	Provisions pour charges	45 866 201	48 301 088
	Total des provisions	50 298 877	52 154 912
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		1 318 954
	Emprunts et dettes financières divers (3)	65 107 672	54 942 203
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 015 724	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	254 956 310	101 389 240
	Dettes fiscales et sociales	72 100 177	65 465 748
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	391 190	2 047 767
	Produits constatés d'avance (1)		33 099
	Total des dettes	393 571 072	225 197 012
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	827 810 755	621 019 238
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		40 273 493,00	7 412 747,69
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		392 555 348	225 197 012
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			1 318 954
(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	5 581		5 581	891 387 679
	Production vendue (Biens)	1 058 479 879		1 058 479 879	449 000
	Production vendue (Services et Travaux)	34 162 801		34 162 801	35 217 541
	Montant net du chiffre d'affaires	1 092 648 260		1 092 648 260	927 054 220
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			14 000	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			9 788 592	23 679 784
	Autres produits			9 736 167	6 343 093
Total des produits d'exploitation (1)				1 112 187 020	957 077 098
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			419 275 939	304 473 431
	Variation de stock			(21 095 800)	(780 256)
	Achats de matières et autres approvisionnements			93 951	308 544
	Variation de stock			119 084	104 692
	Autres achats et charges externes			91 682 598	83 399 404
	Impôts, taxes et versements assimilés			514 148 770	487 319 937
	Salaires et traitements			4 732 074	5 976 813
	Charges sociales du personnel			1 684 020	1 713 951
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			22 480 903	25 005 321
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			1 924 702 835 945	
	Dotations aux provisions			4 683 247	23 050 043
	Autres charges			22 318 437	15 107 747
	Total des charges d'exploitation (2)				1 062 883 870
RESULTAT D'EXPLOITATION				49 303 150	11 397 471

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		49 303 150	11 397 471
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	5 433 151	467 684 892
	Total des produits financiers	5 433 151	468 576
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	905 989	916 103
	Total des charges financières	905 989	916 103
RESULTAT FINANCIER		4 527 162	(447 527)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		53 830 312	10 949 943
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 000 000 4 138 155	1 860 900
	Total des produits exceptionnels	5 138 155	1 860 900
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 865 371 268 892 398 623	126 702 2 049 422
	Total des charges exceptionnelles	4 532 886	2 176 124
RESULTAT EXCEPTIONNEL		605 269	(315 224)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		70 351 14 091 737	3 221 972
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		1 122 758 326 1 082 484 833	959 406 573 951 993 825
RESULTAT DE L'EXERCICE		40 273 493	7 412 748

- (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 **827 810 755** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 122 758 326** euros et un total **charges** de **1 082 484 833** euros, dégagant ainsi un **résultat** de **40 273 493** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

1. Faits marquants de l'exercice

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.

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) 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 %.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Règles et méthodes comptables

La présente annexe concerne les comptes annuels de la société EG RETAIL (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 (Règi. ANC no 2018- 01 du 20/04/2018 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.

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 sur concessions autoroutières (notamment les fonds de commerce) sont amortis sur la durée du contrat de concession.

Règles et Méthodes Comptables

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

Logiciels	5 ans
Concessions autoroutières	Sur la durée du contrat
Constructions	15 à 25 ans
Agencements des constructions	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 Dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles

En août 2014, suite à l'acquisition du groupe par TDR Capital, le management a procédé, en lien avec la transaction et l'affectation du prix d'acquisition dans les comptes consolidés du groupe EG RETAIL, à une revue des valeurs des stations comptabilisées dans les comptes d'EG RETAIL France. Ces valeurs, résultant principalement d'une analyse basée sur les flux de trésorerie futurs générés et actualisés (« discounted cash-flow»), ont été appréhendées réseau par réseau, soit le réseau des stations BP et le réseau des stations Esso Express.

Il résulte de ces travaux une dépréciation complète du fonds de commerce Esso Express constatée en 2014 pour 1,9M€, le fonds de commerce BP voyant sa valeur largement confirmée.

3.3 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 Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Dépréciation des stocks de matières premières :

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation, déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Dépréciation des stocks de produits finis :

Les stocks de produits finis font l'objet d'une dépréciation lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure au coût de revient réel. Les taux de provisionnement retenus ont pour objectif de ramener la valeur du stock au niveau de prix auquel il est susceptible d'être vendu. Ces taux de dépréciation varient en fonction de l'ancienneté des produits. Ces taux peuvent atteindre 100% dans le cas des produits à détruire.

3.5 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.

3.6 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. Informations complémentaires pour donner une image fidèle

4.1 Intégration fiscale

Depuis le 1er janvier 2011, la société EG RETAIL (France) fait partie du groupe fiscal constitué par les sociétés EG HOLDINGS (France) SAS, EG SERVICES (France) SNC et EG RETAIL (France) SAS, en application des articles 223A et suivants du Code Général des Impôts. La société EG RETAIL (FOOD SERVICES France) est venue rejoindre le groupe fiscal au 1er janvier 2018.

La convention d'intégration fiscale signée avec la société mère EG HOLDINGS (France), tête de groupe de l'intégration fiscale, fonctionne selon le principe de neutralité. EG RETAIL (France) comptabilise sa charge d'impôt au taux de droit commun comme en l'absence d'intégration et s'en acquitte auprès d'EG HOLDINGS (France). Les économies d'impôt liées (survenues durant l'intégration) sont comptabilisées en résultat au niveau de la tête du groupe d'intégration fiscale (cf. point 4.2).

Règles et Méthodes Comptables

4.2 Centralisation de la trésorerie

La centralisation de trésorerie mise en place entre EG HOLDINGS (France) et EG RETAIL (France) a continué à poursuivre ses effets en 2021. 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.

4.3 Evènements postérieurs

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.

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	49 172 510		131 795		4 155 887	45 148 418
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	49 172 510		131 795		4 155 887	45 148 418
CORPORELLES	Terrains	25 071 852		1 255 242		163 541	26 163 553
	Constructions sur sol propre	54 051 390		895 224		316 774	54 629 840
	sur sol d'autrui	13 772 656		2 558		179 240	13 595 974
	instal. agencet aménagement	118 101 530		7 337 424		640 225	124 798 729
	Instal technique, matériel outillage industriels	109 793 146		5 386 820		379 697	114 800 269
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	14 066 639		1 264 842		8 375	15 323 107
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	16 888 832		21 396 953		192 289	38 093 497
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	351 746 046		37 539 063		1 880 141	387 404 968	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	4 531 961				832	4 531 129
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	791 447		53 684			845 131
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 323 408		53 684		832	5 376 260
TOTAL		406 241 964		37 724 542		6 036 860	437 929 646

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	31 690 454	417 167	6 092 384	26 015 237
	Autres immobilisations incorporelles	8 870 521	31 847	268	8 902 100
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 560 975	449 014	6 092 652	34 917 337
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	34 201 491	2 705 531		36 907 022
	sur sol d'autrui	49 991 258	8 665 612		58 656 870
	instal. agencement aménagement	28 542 042	6 922 127		35 464 169
	Instal technique, matériel outillage industriels	73 872 896	3 347 753		77 220 649
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	13 030 625	390 866		13 421 491
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		199 638 312	22 031 889		221 670 201
TOTAL		240 199 287	22 480 903	6 092 652	256 587 538

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

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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	2 605 504	1 697 244	1 222 887	3 079 861
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	1 283 749	87 368	180 362	1 190 755
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	8 243 067	1 109 539	516 523	8 836 083
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	40 022 593	2 187 719	5 018 133	37 192 179
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 154 912	5 081 870	6 937 905	50 298 877
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 134 251	1 924 702		1 924 702
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 631 689	835 945	2 850 687	616 947
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	3 765 939	2 760 647	2 850 687	3 675 900
TOTAL GENERAL		55 920 852	7 842 517	9 788 592	53 974 777
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 443 894 398 623	9 788 592	
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.					

Annexe libre

4. Notes sur les provisions :

Note 5.1 : Les provisions pour litiges concernant essentiellement des litiges avec les clients et gérants de stations. Elles ont été estimées par la société et ses conseils (avocats).

Note 5.2 : la provision pour pensions (indemnités de départ à la retraite) a été calculée par un actuaire indépendant sur la base de l'effectif et des salaires au 31 décembre 2021, avec les hypothèses actuarielles suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.9% / an
- Taux d'inflation : 2.00% / an
- Croissance des salaires : Non cadre = 2.00 % / Etam = 2.00 % / Cadre = 2.00 %

Note 5.3 : La provision relative au Plan de Sauvegarde de l'Emploi comptabilisée en 2018 a entièrement été reprise sur 2021.

Note 5.4 : les provisions environnementales et pour rebarémage se décomposent comme suit :

a. Provisions environnementales : 15 414 K€ : ces provisions couvrent les coûts nécessaires pour la dépollution des actifs tels que les stations, les dépôts et les terrains pour lesquels la société a une obligation de dépolluer. Ces évaluations ont été faites par un expert environnemental indépendant. Au cours de l'exercice 2021, l'évaluation de cette provision a été revue par le management de la société. Un taux d'indexation identique à 2019 de 1,4% a été appliqué au montant total de la provision comptabilisée au cours de l'exercice 2021. Cet effet d'indexation représente une reprise sur 2021 de 131 K€.

Note 5.5 : les provisions pour primes de fin de gérance correspondent aux coûts prorata temporis calculés pour la prime de fin de contrat par locataire gérant conformément aux dispositions et règles prévues par les Accords interprofessionnels pétroliers. Des paiements à hauteur de 211 K€ HT sont relatifs aux 6 sites ayant connu un changement de gestion au cours de l'exercice 2021, avec pour conséquences un suivi des coûts opérationnels par une autre société du groupe. Au total ces provisions ont baissé de 165 K€.

Note 5.6 : les provisions pour points Loyalty correspondent aux coûts équivalents au nombre des points en circulation dans le cadre du programme de fidélité actuel. Le taux de rédemption utilisé est de 52,1% (contre 48,5% au 31 décembre 2019).

Note 5.7 : les provisions pour démantèlement (13 970 K€) correspondent aux coûts de remise en état des stations en fin de bail et des stations dont l'activité a été arrêtée. Le taux d'indexation utilisé (1,8%) est identique à celui du 31 décembre 2020.

Les provisions pour démantèlement ont pour contrepartie un actif de démantèlement qui s'élève à 12 183K brut, amorti sur 15 ans, à hauteur de 7 038 K€ (VNC) au 31 décembre 2021. La dotation

Annexe libre

aux amortissement de l'exercice de l'actif de démantèlement est de 769 K€.

Note 5.8 : les provisions pour debranding (1 431 K€) correspondent aux coûts nécessaires pour le debranding des couleurs BP et Esso express lorsque la société quitte ou cède une station. Toutes les stations (autoroutières et non autoroutières) sont concernées par cette provision. Les provisions ont été ajustées à la baisse au cours de l'exercice, pour un montant de 43 K€. Le taux d'indexation utilisé (1,8 %) est identique à celui du 31 décembre 2020.

Les provisions pour debranding ont pour contrepartie un actif pour debranding de 1 412K amorti en fonction de la durée des contrats.

Note 5.9 : La dépréciation des titres de DPL, comptabilisée au cours de l'exercice 2014 pour 1 134K€ suite au test d'impairment réalisé en 2014, figure toujours dans les comptes au 31 décembre 2021.

5. Calcul de la provision pour médaille du travail

La provision pour les médailles du travail détermine le montant des indemnités dues sir les salairés 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 %;

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	845 131	845 131	
	Clients douteux ou litigieux	212 500	212 500	
	Autres créances clients	184 737 911	184 737 911	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	21 533	21 533	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 229 365	10 229 365	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	20 334	20 334	
	Groupe et associés (2)	373 511 427	373 511 427	
	Débiteurs divers	61 555	61 555	
	Charges constatées d'avances	3 985 698	3 985 698	
	TOTAL DES CREANCES	573 625 453	573 625 453	
(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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 351 164	1 351 164		
	Fournisseurs et comptes rattachés	254 956 310	254 956 310		
	Personnel et comptes rattachés	1 707 010	1 707 010		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 154 902	2 154 902		
	Impôts sur les bénéfices	1 803 371	1 803 371		
	Taxes sur la valeur ajoutée	20 700 938	20 700 938		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	45 733 957	45 733 957		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	63 756 507	63 756 507		
	Autres dettes	391 190	391 190		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	392 555 348	392 555 348		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	18 132 096	19 414 573	(1 282 477)	-6,61
Autres créances	50 555	533 924	(483 369)	-90,53
TOTAL	18 182 651	19 948 497	(1 765 846)	-8,85

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			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 003 030	73 568 773	(19 565 743) -26.59%
Dettes fiscales et sociales	4 058 730	2 957 298	1 101 432 -37.32%
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes			
TOTAL	58 061 760	76 526 071	(18 464 311) -24,12 %

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 985 698	5 080 802	(1 095 104)	-21,55
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 985 698	5 080 802	(1 095 104)	-21,55

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		33 099	(33 099)	100,0
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		33 099	(33 099)	100,0

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2021
Capital social	171 940 000				171 940 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	23 895 256				23 895 256
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	2 575 723	370 637		1 353 010	4 299 370
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	40 795 204	7 042 111		(1 353 010)	46 484 304
Report à nouveau	97 048 383				97 048 383
Résultat de l'exercice	7 412 748	(7 412 748)		40 273 493	40 273 493
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	343 667 313			40 273 493	383 940 806

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 343 667 313

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 343 667 313

² 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 40 273 493

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		17 194 000,00	10,0000	171 940 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		17 194 000,00	10,0000	171 940 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2021
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		1 092 648 260
Ventes de marchandises VENTES DE MARCHANDISES	5 581	5 581
Production vendue Biens VENTES DE PRODUITS FINIS VENTES DE PRODUITS FINIS - CARTES CARBUR VENTES DE PRODUITS FINIS - ACCISES RRR S/VENTES DE PRODUITS FINIS	277 516 474 273 124 549 508 850 835 (1 011 980)	1 058 479 879
Production vendue Services PRESTATIONS DE SERVICES PREST DE SERV - TRANSPORT BP PREST DE SERV - ENTITÉS GROUPE PREST DE SERV - REFACT FRAIS ADM DPL PDTS ACT ANNEXES PDT ACT ANNEXES - CAR WAS COMM - CARTES CARBURANTS - FEE / LITRE COMM - CARTES CARBURANTS - FEE / CARTE COMM ET COURTAGES - ROYALTIES PDTS ACT DIV - LOCATIONS DIVERSES PDTS ACT DIV - LOCATION VITRY PDTS ACT DIV - LOYER SHOP VARIABLE PDTS ACT DIV - LOYER VARIABLE DIVERS AUTRES PDTS ACTI ANNEXES	2 300 940 2 952 681 69 375 296 605 420 000 2 503 882 762 383 56 269 9 702 803 68 492 572 675 742 813 13 313 850 400 032	34 162 801
Chiffre d'affaires par marché géographique		1 092 648 260
Chiffre d'affaires FRANCE VENTES DE MARCHANDISES VENTES DE PRODUITS FINIS VENTES DE PRODUITS FINIS - CARTES CARBUR VENTES DE PRODUITS FINIS - ACCISES RRR S/VENTES DE PRODUITS FINIS PRESTATIONS DE SERVICES PREST DE SERV - TRANSPORT BP PREST DE SERV - ENTITÉS GROUPE PREST DE SERV - REFACT FRAIS ADM DPL PDTS ACT ANNEXES PDT ACT ANNEXES - CAR WAS COMM - CARTES CARBURANTS - FEE / LITRE COMM - CARTES CARBURANTS - FEE / CARTE COMM ET COURTAGES - ROYALTIES PDTS ACT DIV - LOCATIONS DIVERSES PDTS ACT DIV - LOCATION VITRY PDTS ACT DIV - LOYER SHOP VARIABLE PDTS ACT DIV - LOYER VARIABLE DIVERS AUTRES PDTS ACTI ANNEXES	5 581 277 516 474 273 124 549 508 850 835 (1 011 980) 2 300 940 2 952 681 69 375 296 605 420 000 2 503 882 762 383 56 269 9 702 803 68 492 572 675 742 813 13 313 850 400 032	1 092 648 260

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2021	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		53 830 312	14 091 737	39 738 575
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		534 918		534 918
RESULTAT COMPTABLE		54 365 230	14 091 737	40 273 493

(1) après retraitements fiscaux.

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Garanties données aux sociétés d'autoroute		76 942	
Garanties données aux fournisseurs		24 894 150	
Garanties données pour les dépôts		7 050 000	
		32 021 092	
Total des engagements financiers (1)		32 021 092	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

--

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2021	
Rémunérations des membres : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

31/12/2021		Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	62	
	Professions intermédiaires	20	
	Employés	7	
	Ouvriers		
	TOTAL	88	

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

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

	31/12/2021	Entreprises liées	Entreprises avec lesquelles la société à un lien de participation
Actif immobilisé			
Avances et acomptes sur immobilisations			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts et autres immobilisations financières			
Actif circulant			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés		131 761 220	
Autres créances		373 511 427	
Capital souscrit appelé, non versé			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		160 703 117	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		84 940 446	
Produits financiers			
Produits de participations			
Autres produits financiers		5 395 750	
Charges financières			
Charges financières		905 989	
Autres éléments			

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	35 005 130	
TOTAL	35 005 130	

DESIGNATION	Montant
Droit au bail	754 775
Fonds commerciaux	35 005 130
- Dont sites BP autoroutiers (1)	27 775 181
- Dont sites BP non autoroutiers	5 265 605
- Dont site Esso Express (2)	1 964 344

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2021
Total des produits exceptionnels		5 138 155
Produits exceptionnels sur opérations de gestion PDTS EXCEPTIONNELS OPERATIONS DE GESTION	1 000 000	1 000 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital EXCEPT PRODTS CESS ELEM ACTIF CEDES CORP EXCEPT AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 100 000 3 038 155	4 138 155
Total des charges exceptionnelles		4 532 886
Charges exceptionnelles sur opération de gestion CHARGES EXCEPTIONNELLES OP GEST EXCEPT PENALITES ET AMENDES SUBVENTIONS ACC - AIDES EXPLOITATION EXCEPT AUTRES CHARGES SUR OP GESTION	979 322 2 638 111 88 146 159 792	3 865 371
Charges exceptionnelles sur opération en capital VAL NET COMPT ELEM ACTIF CEDES CORPORELS	268 892	268 892
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions DOTATIONS AUX PROV - EXCPETIONNAL	398 623	398 623
Résultat exceptionnel		605 269

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	136 000	120 000	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	136 000	120 000	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	136 000	120 000	100,00	100,00				